

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PARADISO HOLDINGS OÜ

registrikood: 12779218

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 102

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

e-posti aadress: aivar@theagency.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Paradiso Holdings osutab alates 2015.a. jaanuarist juhtimisalaseid nõustamisteenuseid, peamiste kompetentsivaldkondadena kommunikatsiooni- ja reklaamiagentuurid ning tehnoloogia- ja tarkvara arenduse ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	08.01.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	4 125	2 500
Kokku käibevara	4 125	2 500
Kokku varad	4 125	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 342	0
Kokku lühiajalised kohustused	1 342	0
Kokku kohustused	1 342	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 632	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 915	0
Kokku omakapital	2 783	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	4 125	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.01.2015 - 31.12.2015	08.01.2015 - 08.01.2015
Müügitulu	20 990	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 242	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 208	
Muud ärikulud	-117	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 423	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 423	
Tulumaks	-1 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 915	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.01.2015 - 31.12.2015	08.01.2015 - 08.01.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 423	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 342	0
Kokku rahavood äritegevusest	8 765	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Makstud dividendid	-5 632	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 508	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 140	2 500
Kokku rahavood	1 625	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 625	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 125	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.01.2015	2 500		2 500
08.01.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 915	5 915
Makstud dividendid		-5 632	-5 632
31.12.2015	2 500	283	2 783

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal väärtusega, mistõttu

kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuvates summates.

Ettemakstud teenuste all on kajastatud aruandeaastal tasutud tulevaste perioodide kulud (kindlustused, perioodika) ja järgneva majandusaastaks ettemakstud, kuid veel tuludes kajastamata projektidega seotud kulud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Vara võetakse arvele põhivarana, kui tema soetusmaksumus on vähemalt 350 eurot ja ta osaleb majandustegevuses pikemalt, kui üks aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Muude võlgade all kajastub projektipõhise arvestuse käigus eelarvestatud ja tarni-jate poolt veel esitamata arvete summad, mis kajastuvad teiselt poolt majandusaasta projektiluludes ning millega seotud tulud ja kasum on kajastatud samas perioodis. Muude võlgade all on kajastatud ka aruandeaasta kuludes arvestatud, kuid veel maksmata intressivõlad pangale.

Tulud

Ettevõtte põhitegevusest saadud tulu kajastatakse peale teenuse osutamist kliendile. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu saadavad tulud ja kasum.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused real kajastatakse ettevõtte põhitegevusega ehk reklaamiteenusega otseselt seotud kulud. Kulud arvestatakse projektipõhiselt ja vastavalt iga projekti eelarvele. Muude tuludega ja otseselt mitte põhitegevusega seotud kulud arvestatakse muude äritulude all.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.01.2016

PARADISO HOLDINGS OÜ (registrikood: 12779218) 08.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR LAAN	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 915
Kokku	283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	20990	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Laan	37601110238	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aivar@theagency.ee