

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Paretrade

registrikood: 10827663

tänavatalu nimi, Liivaoja 10-35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10155

telefon: +372 6041326, +372 5272142

e-posti aadress: askop@hot.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
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Paretrade alustas tegevust 2002 aastal.

Ettevõtte on keskendunud ärikonsultatsioonidele ja koolitustegevusele.

Ettevõttel nõukogu ei ole. Juhatus on 1 liikmeline ja juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Ettevõttel töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	430	3 720	2
Finantsinvesteeringud	42 556	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	1 510	87	
Varud	741	0	
Kokku käibevara	45 237	6 363	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	116 309	161 208	
Kokku põhivara	116 309	161 208	
Kokku varad	161 546	167 571	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 000	21 615	
Võlad ja ettemaksed	4 913	351	3
Kokku lühiajalised kohustused	28 913	21 966	
Kokku kohustused	28 913	21 966	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 793	140 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 972	2 116	
Kokku omakapital	132 633	145 605	
Kokku kohustused ja omakapital	161 546	167 571	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	43 924	4 409	6
Muud äritulud	2 830	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 388	-1 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 281	-1 357	
Tööjõukulud	-937	0	
Muud ärikulud	-8 120	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 972	1 748	
Muud finantstulud ja -kulud	0	368	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 972	2 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 972	2 116	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 972	1 748
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 257	1 024
Varude muutus	-741	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	58
Kokku rahavood äritegevusest	-16 970	2 830
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	13 680	-3 152
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 680	-3 152
Kokku rahavood	-3 290	-322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 720	4 042
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 290	-322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	430	3 720

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	140 677	143 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 116	2 116
31.12.2014	2 556	256	142 793	145 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 972	-12 972
31.12.2015	2 556	256	129 821	132 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paretrade 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Aktsiatena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	430	3 720

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	563	0	0	193
Sotsiaalmaks	0	117		
Ettemaksukonto jääk			44	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	563	117	44	193

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	883	16 509	17 392	17 392
Akumuleeritud kulum	-883	-16 509	-17 392	-17 392
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2014				
Soetusmaksumus	883	16 509	17 392	17 392
Akumuleeritud kulum	-883	-16 509	-17 392	-17 392
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	883	16 509	17 392	17 392
Akumuleeritud kulum	-883	-16 509	-17 392	-17 392
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 602	4 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	36 322	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 924	4 409
Kokku müügitulu	43 924	4 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
66199	43 924	4 409
Kokku müügitulu	43 924	4 409

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Sotsiaalmaksud	937	0
Kokku tööjõukulud	937	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Paretrade (registrikood: 10827663) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASKO PUKK	Juhatuse liige	04.07.2016
Resolutsioon:	Ettevõtte majandustegevus on jätkusuutlik.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 972
Kokku	129 821

Otsustati tekkinud kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	43924	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asko Pukk	37610030256	Ihasalu küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6041326
Mobiiltelefon	+372 5272142
E-posti aadress	askop@hot.ee