

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osühing PÄRN JA PÄRN

registrikood: 10051079

tänava/talu nimi, Elva 31 A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50406

telefon: +372 7381085

faks: +372 7381085

e-posti aadress: roland@alivett.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Bioloogilised varad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Pärn ja Pärn põhitegevuseks 2016.aastal oli ärialase nõustamise osutamine EU tsoonis ning finantsinvesteeringute haldamine ja metsa hooldamine.

Järgmisel aastal tegevuses olulisi muudatusi ette ei näe.

Aruandeaastal uurimis-arendustegevuse projekte ei algatatud.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2016-ndal aastal osaühingul töötajaid ei olnud ning seega puudusid ka kulud töötasu osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 304	27 033	2
Finantsinvesteeringud	204 786	179 910	3
Nõuded ja ettemaksed	2 311	1 287	
Varud	212	0	
Kokku käibevarad	218 613	208 230	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	63 000	34 000	5
Materiaalsed põhivarad	19 027	19 027	6
Bioloogilised varad	51 566	51 566	7
Kokku põhivarad	133 593	104 593	
Kokku varad	352 206	312 823	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 500	35 000	8
Võlad ja ettemaksed	81 393	108 782	9
Kokku lühiajalised kohustised	135 893	143 782	
Kokku kohustised	135 893	143 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 229	87 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 272	78 864	
Kokku omakapital	216 313	169 041	
Kokku kohustised ja omakapital	352 206	312 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	43 809	65 246	10
Muud äritulud	4	2 471	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 528	-7 037	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 033	-1 778	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-401	
Muud ärikulud	0	-57	
Ärikasum (kahjum)	29 252	58 444	
Muud finantstulud ja -kulud	18 020	20 420	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 272	78 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 272	78 864	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Pärn ja Pärn 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestanud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid ei rakendatud. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem nr.1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi-ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, mille hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse õiglases väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse bilansis ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 1 200 eurot ning kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ning soetusega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil

lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 200

Tulud

Tulu teenuste või kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale või teenus puhul selle osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
pangakontod	11 297	27 026
kassa	7	7
Kokku raha	11 304	27 033

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2014	103 687	32 260	135 947
Soetamine	57 900	0	57 900
Müük müügihinna või lunastamine	-27 319	-2 212	-29 531
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 690	8 904	15 594
31.12.2015	140 958	38 952	179 910
Soetamine	14 873	0	14 873
Müük müügihinna või lunastamine	-191	0	-191
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 316	-122	10 194
31.12.2016	165 956	38 830	204 786

Kõik firma lühiajalised finantsinvesteeringud on börsil noteeritavad aktsiad ja fondiosakud, mis on soetatud kauplemise eesmärgil. Repotehingute tagatiseks (Swedbank) on väärtpaberid summas 119 394 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks	0	644
Käibemaks	1 107	7
Ettemaksukonto jääk	24	174
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 131	825

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
Soetamine	34 000	34 000
31.12.2015	34 000	34 000
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2015	34 000	34 000
Soetamine	29 000	29 000
31.12.2016	63 000	63 000

Soetatud pikaajalised võlakirjad, intressiga 8% aastas, lunastustähtajaga 2018.a.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	18 760	1 202	1 202	19 962
Akumuleeritud kulum		-534	-534	-534
Jääkmaksumus	18 760	668	668	19 428
Amortisatsioonikulu		-401	-401	-401
31.12.2015				
Soetusmaksumus	18 760	1 202	1 202	19 962
Akumuleeritud kulum		-935	-935	-935
Jääkmaksumus	18 760	267	267	19 027
31.12.2016				
Soetusmaksumus	18 760	1 202	1 202	19 962
Akumuleeritud kulum		-935	-935	-935
Jääkmaksumus	18 760	267	267	19 027

Kuna grupis "Muud masinad ja seadmed" masinate tegelik väärtus ei ole väiksem 2015.a. jääkväärtusest, siis 2016.a. ei arvestatud amortisatsioonikulu.

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	51 566	51 566
31.12.2015	51 566	51 566
31.12.2016	51 566	51 566

Kuna metsakinnistud on suhteliselt hiljuti soetatud ning olulisi muudatusi ei ole aset leidnud, siis hindamine toimub 2017 aasta lõpus.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	54 500	54 500			5,5	euro	27.03.2017
Lühiajalised laenud kokku	54 500	54 500					
Laenukohustised kokku	54 500	54 500					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	35 000	35 000			5,5	euro	31.05.2016
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000					
Laenukohustised kokku	35 000	35 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	119 394	72 634
Kokku	119 394	72 634

Repotehingud börsil noteeritavate väärtpaberite tagatisel.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13	13
Muud võlad	81 380	81 380
Dividendivõlad	65 000	65 000
Muud viitvõlad	16 380	16 380
Kokku võlad ja ettemaksed	81 393	81 393
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10	10
Muud võlad	108 772	108 772
Dividendivõlad	87 000	87 000
Muud viitvõlad	21 772	21 772
Kokku võlad ja ettemaksed	108 782	108 782

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	32 000	65 000
Eesti	11 809	246
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 809	65 246
Kokku müügitulu	43 809	65 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri-ja muu juhtimiselane nõustamine	32 000	65 000
Seadmete müük puidutööstustele	481	246
Metsavarumine	11 328	0
Kokku müügitulu	43 809	65 246

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	389	201
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 139	6 836
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 528	7 037

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei ole töötajaid.

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Dividenditulu	6 749	5 299
Intressitulu	1 479	228
Lühajaliste fin.invest.kasum	9 792	14 893
Kokku muud finantstulud ja -kulud	18 020	20 420

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	63 849	34 227

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
OÜ Punahabe	33 000	4 000	8	euro	2018

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
OÜ Punahabe	34 227	8	euro	2017

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	32 000	65 000

Aruandeperioodil tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

osaühing PÄRN JA PÄRN (registrikood: 10051079) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EEVA PÄRN	Juhatuse liige	29.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitada Pärn ja Pärn OÜ majandusaasta aruanne.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 272
Kokku	213 501
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 272
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 501
Kokku	220 773

Jaotada majandusaasta kasum alljärgnevalt:
40000 dividendideks
7272 lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Roland Pärn

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	32000	73.04%	Jah
Metsavarumine	02201	11328	25.86%	Ei
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	481	1.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Pärn	36409302715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7381085
Faks	+372 7381085
E-posti aadress	roland@alivett.com