

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Pärdiklill OÜ

registrikood: 11955305

tänav: Mai tn 9a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11621

telefon: +372 5066485

e-posti aadress: kalev@tallink.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Pärdiklill põhitegevuseks on finantsinvesteeringute teostamine.

Ettevõtte alustas finantstegevusega 2013. aastal.

2017. majandusaasta lõpuks oli OÜ Pärdiklill varade maht 10 237 216 eurot (2016: 4 314 497 eurot).

2017. majandusaasta lõppes kasumiga 3 824 476 eurot (2016: 1 342 756 eurot).

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja tasusid ei makstud.

Tähtsamad suhtarvud:

	2017	2016
ROE	50,81 %	31,12 %

$ROE(\%) = \text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 854 955	836 085	
Finantsinvesteeringud	6 212 306	1 839 705	2
Nõuded ja ettemaksed	51 039	51 561	3
Kokku käibevarad	9 118 300	2 727 351	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	763 616	895 115	4, 5
Nõuded ja ettemaksed	100 000	251 731	3
Kinnisvarainvesteeringud	255 300	440 300	6
Kokku põhivarad	1 118 916	1 587 146	
Kokku varad	10 237 216	4 314 497	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 709 542	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 709 542	0	
Kokku kohustised	2 709 542	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 556	7
Ülekurss	1 181 257	0	7
Kohustuslik reservkapital	1 000	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 510 941	2 968 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 824 476	1 342 756	
Kokku omakapital	7 527 674	4 314 497	
Kokku kohustised ja omakapital	10 237 216	4 314 497	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üldhalduskulud	-58 457	-19 023	
Muud äritulud	61 000	0	
Ärikasum (kahjum)	2 543	-19 023	
Muud finantstulud ja -kulud	3 821 933	1 361 779	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 824 476	1 342 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 824 476	1 342 756	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärdikliil (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis-direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema valitsevale mõjule. Oluline mõju eksisteerib, kui investorettevõtte omanduses on 20-50 % sidusettevõtte hääleõigusest.

Nõuded ja ettemaksed

Viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Maad ei amortiseerita.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse kohustuslik reservkapital 1/10 osakapitali väärtusest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui ühel on valitsev või oluline mõju teise poole tegevust puudutavate otsuste üle. Seotud osapooled on järgmised:

- omanikud
- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad ettevõtted
- sidusettevõtted

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	1 775 544	40 000	1 815 544
Soetamine	366 993	0	366 993
Müük müügihinna või lunastamine	-399 547	0	-399 547
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	36 715	0	36 715
Muud	0	20 000	20 000
31.12.2016	1 779 705	60 000	1 839 705
Soetamine	3 264 525	0	3 264 525
Müük müügihinna või lunastamine	-648 494	0	-648 494
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	486 371	0	486 371
Muud	1 320 199	-50 000	1 270 199
31.12.2017	6 202 306	10 000	6 212 306

Muud real kajastuvad mitterahalised aktsiate liikumised.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	151 039	51 039	100 000	9
Laenunõuded	150 000	50 000	100 000	
Intressinõuded	1 039	1 039	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 039	51 039	100 000	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	303 292	51 561	251 731	9
Laenunõuded	300 000	50 000	250 000	
Intressinõuded	3 292	1 561	1 731	
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 292	51 561	251 731	

Pikaajalise laenu alusvaluuta EUR. Intressimäär on 0,5%.
Laenu tagasimakse tähtaeg 2021.a.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10139414	AS Infortar	Eesti	Investeering	25.13	25.13

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
AS Infortar	763 616	763 616
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	763 616	763 616

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	123 433	60 000	183 433
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 065	0	8 065
Muud	0	-60 000	-60 000
31.12.2016	131 498	0	131 498
			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2016		131 498	131 498
Muud		-131 498	-131 498
31.12.2017		0	0

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	440 600	440 600
Jääkmaksumus	440 600	440 600
Müügid	-300	-300
31.12.2016		
Soetusmaksumus	440 300	440 300
Jääkmaksumus	440 300	440 300
Müügid	-159 000	-159 000
Muud muutused	-26 000	-26 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	255 300	255 300
Jääkmaksumus	255 300	255 300

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	220 000	300

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2017. majandusaastal suurendati osakapitali summas 7 444 eurot ja tasuti ülekursina 1 181 257 eurot 2017. majandusaastal maksti dividende summas 1 800 000 eurot (2016: 1 200 000eurot), tulumaksukohustust ei kaasnenud, kuna jagati eelnevalt maksustatud dividende. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 on 6 335 417 eurot (31.12.2016: 4 311 685 eurot), tingimuslik tulumaksukohustus on 24 369 eurot (31.12.2016: 9 477 eurot)		

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-18 964	1 023	
Saadud dividendid	3 306 287	1 228 579	
Intressid	48 239	78 754	
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	486 371	53 423	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 821 933	1 361 779	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 039	1 731

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen 1	150 000	0	0,5%	EUR	2021
Laen 2	0	2 709 542	0,0%	EUR	2019

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen 1	250 000	0,5%	EUR	2021

Nõuete saldo sisaldab antud laenu intresse.

Ettevõtte ainuomanik on Kalev Järvelill.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2018

Pärdikliil OÜ (registrikood: 11955305) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV JÄRVELILL	Juhatuse liige	23.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pärdiklill OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Pärdiklill OÜ („Ettevõtte“) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eestis raamatupidamise aastaaruande auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu asjaolu

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31. detsember 2016 ei ole auditeeritud, kuna Ettevõttel puudus raamatupidamise aastaaruande auditeerimise kohustus.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruandes sisalduvat informatsiooni, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama Ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad selle raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus.

Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks Ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada Ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Enre Oru

Vandeauditori number 344

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 84

Tornimäe 5, Tallinn 10145

24. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Pärdikliil OÜ (registrikood: 11955305) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	24.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 510 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 824 476
Kokku	6 335 417

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Järvelill	36508262716		10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066485
E-posti aadress	kalev@tallink.ee