

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing PAARGU

registrikood: 10260682

tänavanimi: Fosforiidi tn 4

maja number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 5119211

e-posti aadress: paargu@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Paargu põhitegevusalaks on teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük (EMTAK 46211).

2021.a. moodustas OÜ Paargu müügitulu 130 721 eurot.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 13 502 eurot. Keskmine töötajate arv 2021.a. oli 2, juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks on OÜ Paargu põhieesmärgiks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ja teenindustaseme jätkuv parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 681	36 279	2
Nõuded ja ettemaksed	179 967	196 221	3
Kokku käibevarad	184 648	232 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 000	1 250	
Finantsinvesteeringud	1 251 000	1 251 000	
Materiaalsed põhivarad	119 688	121 938	5
Kokku põhivarad	1 373 688	1 374 188	
Kokku varad	1 558 336	1 606 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 272	38 736	6
Kokku lühiajalised kohustised	19 272	38 736	
Kokku kohustised	19 272	38 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	685 000	685 000	7
Ülekurs	235 336	235 336	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	647 291	492 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 563	155 412	
Kokku omakapital	1 539 064	1 567 952	
Kokku kohustised ja omakapital	1 558 336	1 606 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	130 721	227 724	8
Muud äritulud	0	7 680	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 678	-187 386	9
Mitmesugused tegevuskulud	-45 775	-38 516	10
Tööjõukulud	-18 080	-17 573	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 250	-562	5
Muud ärikulud	-1 198	-146	
Ärikasum (kahjum)	-41 260	-8 779	
Intressitulud	12 697	164 191	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 563	155 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 563	155 412	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paargu 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse sularaha jääki kassas ja raha pangakontodel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruande.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud

põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10%

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mis tõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Seotud osapooled

OÜ Paargu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
4. tütar- ja sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	2 909	34 102
Kassa	1 772	2 177
Kokku raha	4 681	36 279

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 117	9 117	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 117	9 117	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	274	274	0	0	4
Laenunõuded	158 050	158 050	0	0	
Muud nõuded	12 526	12 526	0	0	
Intressinõuded	12 526	12 526	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 967	179 967	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	28 290	28 290	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	28 290	28 290	0	0	
Laenunõuded	141 000	141 000	0	0	
Muud nõuded	20 921	20 921	0	0	
Intressinõuded	20 921	20 921	0	0	
Ettemaksed	6 010	6 010	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 010	6 010	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 221	196 221	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	274	0	0	464
Üksikisiku tulumaks	0	128	0	125
Sotsiaalmaks	0	385	0	385
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	274	553	0	1 025

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	100 000	22 500	122 500
Amortisatsioonikulu	0	-562	-562
31.12.2020			
Soetusmaksumus	100 000	22 500	122 500
Akumuleeritud kulum	0	-562	-562
Jääkmaksumus	100 000	21 938	121 938
Amortisatsioonikulu	0	-2 250	-2 250
31.12.2021			
Soetusmaksumus	100 000	22 500	122 500
Akumuleeritud kulum	0	-2 812	-2 812
Jääkmaksumus	100 000	19 688	119 688

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 855	10 855	0	0	
Võlad töövõtjatele	604	604	0	0	
Maksuvõlad	553	553	0	0	4
Muud võlad	660	660	0	0	
Muud viitvõlad	660	660	0	0	
Saadud ettemaksed	600	600	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	600	600	0	0	
Laen	6 000	6 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 272	19 272	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	36 163	36 163	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 001	1 001	0	0	
Maksuvõlad	1 025	1 025	0	0	4
Muud võlad	547	547	0	0	
Muud viitvõlad	547	547	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 736	38 736	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	685 000	685 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 721	61 814
Läti	0	165 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 721	227 724
Kokku müügitulu	130 721	227 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	130 131	225 324
Renditulu	590	2 400
Kokku müügitulu	130 721	227 724

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	94 650	176 303
Transpordikulud	10 028	11 083
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 678	187 386

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	557
Mitmesugused bürookulud	1 436	1 142
Lähetuskulud	1 874	330
Ostetud teenused (pank, raamatupidamine, juuriidilised kulud, patenditasud)	5 853	13 082
Transpordikulud	19 984	23 405
Remondikulud	12 824	0
Muud	3 804	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 775	38 516

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	13 502	13 132
Sotsiaalmaksud	4 578	4 441
Kokku tööjõukulud	18 080	17 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	49 830	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 830	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Sidusettevõtjad	0	49 830	49 830
Kokku antud laenud	0	49 830	49 830

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.09.2022

Osaühing PAARGU (registrikood: 10260682) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KIVIMAKER	Juhatuse liige	14.09.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	647 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 563
Kokku	618 728

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	647 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 563
Kokku	618 728

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	130131	99.55%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	590	0.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Vapper	34106240247	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	685000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119211
E-posti aadress	paargu@hot.ee