

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** PARK Finants OÜ

**registrikood:** 11499310

**postiaadress:** Harju maakond, Viimsi vald, Lubja küla,  
Uus-Pärtle tee 5-4

**postisihthnumber:** 74010

**telefon:** +372 5149993

**e-posti aadress:** jaanusnestra@gmail.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed        | 7 |
| Lisa 3 Müügitulu                   | 7 |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 8 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeleb finantsnõustamise ning raamatupidamisteenuse osutamisega. Lisaks tegeletakse investeerimisega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 3 077          | 6 270          |
| Finantsinvesteeringud                        | 149 139        | 122 956        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 42 769         | 40 730         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>194 985</b> | <b>169 956</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 78 779         | 30 396         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>78 779</b>  | <b>30 396</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>273 764</b> | <b>200 352</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 6 242          | 5 938          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8 522          | 2 418          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>14 764</b>  | <b>8 356</b>   |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 195 891        | 144 209        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>195 891</b> | <b>144 209</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>210 655</b> | <b>152 565</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 45 231         | 35 355         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 322         | 9 876          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>63 109</b>  | <b>47 787</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>273 764</b> | <b>200 352</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 24 934        | 27 142       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -18 209       | -17 223      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -11 634       | -10 645      |
| Muud ärikulud                               | -260          | -250         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-5 169</b> | <b>-976</b>  |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 22 333        | 11 837       |
| Intressikulud                               | -1 953        | -1 138       |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 111           | 153          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>15 322</b> | <b>9 876</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>15 322</b> | <b>9 876</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

PARK Finants 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

PARK Finants OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) 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).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Tulud

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kui võrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kui võrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 2 101         | 2 101                             | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 101         | 2 101                             | 0                   | 0           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 642           | 642                               | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                        | 40 026        | 40 026                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>42 769</b> | <b>42 769</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                    | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 062         | 1 062                             | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 062         | 1 062                             | 0                   | 0           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 56            | 56                                | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                        | 39 612        | 39 612                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>40 730</b> | <b>40 730</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 24 934        | 27 142        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>24 934</b> | <b>27 142</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>24 934</b> | <b>27 142</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Finantsnõustamine                           | 24 934        | 27 142        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>24 934</b> | <b>27 142</b> |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021     | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 136 264        | 14 157                      | 122 107        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>136 264</b> | <b>14 157</b>               | <b>122 107</b> |
|                                                                                                                                  |                |                             |                |
| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2022     | Saadud laenud               | 31.12.2023     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 122 107        | 65 341                      | 187 448        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>122 107</b> | <b>65 341</b>               | <b>187 448</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

**PARK Finants OÜ (registrikood: 11499310) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| JAANUS NESTRA      | Juhatuse liige     | 30.06.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 45 231        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 15 322        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>60 553</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 60 553        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>60 553</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202      | 24934           | 100.00%     | Jah            |