

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Parel Investeeringud OÜ

registrikood: 11352239

tänavatalu nimi, Koidu 62-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10122

telefon: +372 5024117

e-posti aadress: enn.parel@mail.ee, sired.kukke@mail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Parel Investeeringud registreeriti Äriregistris 30. novembril 2006. a. Põhitegevuseks on investeeringute haldamine. 2011. aasta majandustegevuse tulem oli 2150 eurot kahjumit. Järgneval majandusaastal on kavas jätkata nimetatud tegevusvaldkonnas.

Aruandeperioodil tehinguid aktsiatega ei toimunud, finantsinvesteeringute aruandeperioodi lõppväärtus kokku 57 515.- eurot.

2011.a. põhivahendeid ei soetatud.

Aruandeperioodil töötasusid ei arvestatud ja töötajaid ei olnud.

Juhatusel tasusid ei makstud.

Erisoodustusi aruandeperioodil ei tehtud.

Finantssuhtarve:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused = $64\,243 / 21\,454 = 2,99$

Eelmise perioodi võrreldav näitaja 3,09

Näitab ettevõtte võimet katta lühiajalisi nõudeid.

Maksevalmiduse kordaja = raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused = $62\,243 / 21\,454 = 2,90$

Eelmise perioodi võrreldav näitaja 3,09

Näitab, millise osa lühiajalistest kohustustest on firma võimeline kohe tasuma

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 728	374	2
Finantsinvesteeringud	57 515	66 019	3
Nõuded ja ettemaksed	2 001	1	4
Kokku käibevara	64 244	66 394	
Kokku varad	64 244	66 394	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 424	21 424	7
Võlad ja ettemaksed	30	30	8
Kokku lühiajalised kohustused	21 454	21 454	
Kokku kohustused	21 454	21 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	9
Ülekurss	12 782	12 782	
Muud reservid	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 789	-11 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 150	21 136	
Kokku omakapital	42 790	44 940	
Kokku kohustused ja omakapital	64 244	66 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 193	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-743	-219	11
Mitmesugused tegevuskulud	0	-508	12
Ärikasum (kahjum)	2 450	-727	
Finantstulud ja -kulud	-4 600	21 863	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 150	21 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 150	21 136	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 450	-727
Varude muutus	8 504	3 153
Laekunud intressid	1	10
Muud rahavood äritegevusest	-5 864	-1
Kokku rahavood äritegevusest	5 091	2 435
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	20 595
Antud laenud	-2 000	0
Laekunud dividendid	3 902	166
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 902	20 761
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	19 173
Saadud laenude tagasimaksed	0	-43 460
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-24 287
Kokku rahavood	6 993	-1 091
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	374	373
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 993	-1 091
Valuutakursside muutuste mõju	-2 639	1 092
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 728	374

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	12 782	9 587	-11 347	23 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)				21 135	21 135
Muud muutused omakapitalis				1	1
31.12.2010	12 782	12 782	9 587	9 789	44 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 150	-2 150
31.12.2011	12 782	12 782	9 587	7 639	42 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PAREL INVESTEERINGUD 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber bilansipäeval kehtivate valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuste muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Finantsvarasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Seotud osapooled

OÜ Parel Investeeringud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 kajastatakse kassapõhiselt.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- langenud finantsturgude ebalikviidsuse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv senistes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4 728	374
■wedbank		
Kokku raha	4 728	374

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	69 171	69 171
Soetamine	60 105	60 105
Müük müügihinnas või lunastamine	-83 853	-83 853
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	20 595	20 595
Muud	1	1
31.12.2010	66 019	66 019
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	66 019	66 019
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 504	-8 504
31.12.2011	57 515	57 515
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	57 515	57 515

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Muud nõuded	2 000	0	
Laenunõuded	2 000	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 001	1	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kohustuslik kogumispension	1	0	1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1		1	0

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 000	2 000		
Kokku muud nõuded	2 000	2 000		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded		0		

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	21 424	21 424			
Lühiajalised laenud kokku	21 424	21 424			
Laenukohustused kokku	21 424	21 424			14

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	21 424	21 424			
Lühiajalised laenud kokku	21 424	21 424			
Laenukohustused kokku	21 424	21 424			14

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	30	30

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 193	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 193	0
Kokku müügitulu	3 193	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mõõtmisteenus	3 193	0
Kokku müügitulu	3 193	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	219
Müügi eesmärgil ostetud teenused	743	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	743	219

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	0	367
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	0	508

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 962	20 595
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-5 864	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 902	20 595
Intressitulud	1	10
Intressitulu hoiustelt	1	10
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 639	1 092
Muud finantstulud ja -kulud	0	166
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 600	21 863

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	21 424	0	21 424

Aruande digitaalallkirjad

Parel Investeeringud OÜ (registrikood: 11352239) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PAREL	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 150
Kokku	7 639
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 639
Kokku	7 639

Aruandeaasta puhaskahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 150
Kokku	7 639
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 639
Kokku	7 639

Aruandeaasta puhaskahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	3193	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Parel	37209120218		12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024117
E-posti aadress	enn.parel@mail.ee
E-posti aadress	siret.kukke@mail.ee