

OÜ Perlos

2006. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Mägra 2 Tallinn
Äriregistri nr:	Eesti Vabariik 10668271
Telefon:	5292424
Põhitegevusala:	Aktsiate ost, müük
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006
Juhatuse liige:	Anne Niglas

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid	10
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded.....	10
Lisa 5 Põhivara	10
Lisa 6 Muud pikaajalised võlakohustused	11
Lisa 7 Muud finantstulud ja kulud	11
Lisatud dokumendid	
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	12
Juhatuse allkirjad 2006 majandusaasta aruaruandele	12

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS, KONTAKTANDMED JA OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Perlos peamiseks tegevusalaks on aktsiate ost ja müük.

Juriidiline aadress:	Mägra 2 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10668271
Telefon:	5292424

Oü Perlos-el on kaks osanikku: Laura Helena Koppel, ik. 60310011415 ja Ilona Marleen Koppel, ik. 60503061423.

Osaühingu osakapital on 40000 krooni, mis jaguneb osanike vahel võrdselt.

Juhatuse liige on Anne Niglas, ik. 47106090277, elukoht Tallinn Mägra 2

TEGEVUSARUANNE 2006.a.

OÜ Perlos tegeles 2006. aastal talle kuuluva investeerimisportfelli haldamisega, pidades silmas tuleviku perspektiive, sooritades kasulikke aktsia- ja kinnisvara investeeringuid, arendades firmat ja teenides kasumit väärtpaberite ning võlakirjade tehingutelt.

OÜ Perlose 2006. aasta positiivsele majandustulemusele sai määravaks investeerimisportfellis olevate mõnede aktsiate märgatav tõus turul ning nende realiseerimine. 2006 aastal suurenes Hansapanga investeerimisportfell vabade vahendite olemasolul märkimisväärselt, 2006. aasta lõpus 18,7 milj. EEK-ni. Investeeringute väärtuse kasv oli 1,2 milj. EEK.

Oluliselt suurenesid investeeringud aktsiafondidesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse. Investeeringud laienesid uutele finantsturgudele: aktsiad Euroopas, USA-s, Aasias; rahaturufondid Venemaal ja Kesk- ja Ida-Euroopas ning muudele alternatiivsetele võimalustele nagu kinnisvara, *Hedge*-fondid ja riskifondid.

OÜ Perlos jätkas investeerimist Trigoni fondide kaudu Kesk ja Ida Euroopa regiooni aktsia ja võlakirjaturgudele ning LHV Kasvukontole võimaldades nii investeeringuid globaalselt rohkem kui 1000 ettevõttesse üle maailma korraga.

Positiivset mõju avaldas investeeringutele nii arenenud kui ka arenevate turgude majanduse korralik kasv, mis väljendus ka ettevõtete väärtuse kasvus, mille tulemusena aktsiate antud tootlus ületas võlakirjade tootlust kordades.

Negatiivset mõju avaldasid investeerimisportfelliga globaalset tõusvad intressimäärad, mille tulemusel kannatas võlakirjade tootlus ning mis tõi kaasa 2006 aasta mais olulise korrektsiooni aktsiaturgudel. Samuti mõjutas investeerimisportfelli USD (USA Dollar) ja JPY (Jaapani jeen) odavnemine EURO suhtes.

OÜ Perlos 2007 aasta eesmärgiks on jätkuvalt suurendada ettevõtte väärtust, arendada firma kogemusi ja oskusi üha kasumlikumalt, investeerides väärtpaberi instrumentidesse nii kodu kui ka välisturgudel.

2006. majandusaastal OÜ Perlos'el töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele palka ei makstud ja osaühingus kasumit ei väljastatud, kuna töö käib endiselt tulevikuvisiooni nimel, mis eeldaks võimalikult väikeste kuludega suurendada tulevikus kasumimarginaale.

Anne Niglas
Juhatuse liige
06.04.2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 01.01. – 31.12.2006**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 11 toodud OÜ Perlos 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Perlos on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse liige
Anne Niglas
06.04.2007

Bilanss

VARAD	Lisa nr	31.12.2006 eesti kroonides	31.12.2005 eesti kroonides
KÄIBEVARA			
Raha	2	465191	188215
Aktsiad ja väärtpaberid	3	19290410	7158330
Muud lühiajalised nõuded	4	357881	2780000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			10307293
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud			299
Käibevara kokku		20113482	20434137
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	1254000	1320000
Põhivara kokku		1254000	1320000
VARAD KOKKU		21367482	21754137
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		963	660
Lühiajalised kohustused kokku		963	660
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	6	8090503	8992478
Pikaajalised kohustused kokku		8090503	8992478
Omakapital			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		12680999	4184638
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		515017	8496361
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		13276016	12761999
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21367482	21754137

Kasumiaruanne [**SKEEM 1**]

		Lisa nr	2006 eesti kroonides	2005 eesti kroonides
Müügitulu				
Mitmesugused tegevuskulud			298829	328181
Põhivara kulum	6		66000	
Ärikulud Kokku			-364829	-328181
Ärikasum(-kahjum)			-364829	-328181
Finantstulud-finantskulud				
Muud finantstulud			890849	8857824
Muud finantskulud			-11003	-33282
Finantstulud ja -kulud kokku			879846	8824542
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)			515017	8496361

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

		Lisa nr	2006 eesti kroonides	2005 eesti kroonides
Rahavood äritegevusest				
Puhaskasum			515017	8496361
Ettemaksed tulevaste perioodide kulud			10307593	-10307593
Aktsiad ja muud väärtpaberid	3		-12132081	1893568
Võlad tarnijatele			303	-1156
Põhivara kulum	5		66000	
Lühiajalised võlakohustused			2422119	-2603621
Pikaajalised võlakohustused	6		-901975	907182
Kokku rahavood äritegevusest			276976	1615259
Kokku Rahavood			276976	74741
Kassa ja pangajääkide jääk 01.01.2006			188215	113474
Kassa ja pangakontode jääk 31.12.2006			465191	188215
Kokku RAHAJÄÄGI MUUTUS			276976	74741

Omakapitali muutuste aruanne
eesti kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Omakapital kokku
Saldo 2005 aastaruandes	40000	40000	4184638	8496361	
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2005	40000	40000	4184638	8496361	12761999
Saldo seisuga 31.12.2006					
Saldo 2006 aastaruandes	40000	40000	12680999	515017	
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2006	40000	40000	12680999	515017	13276016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Perlos 2006. 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 aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, Nõudmisi hoiuseid pankades.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglates väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [*/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande*].

Muud nõuded

Kõiki muid 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglates väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära

meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse*

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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.

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. 2006.aasta amortisatsiooni normiks oli 5%

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2**Raha**

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	115427	857
Pangakontod	72788	112617
Raha kokku	188215	113474

Lisa 3**Aktsiad ja väärtpaberid**

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiad	7158330	9051897
Aktsiad kokku	7158330	9051897

Lisatud aktsiate liikumise tabel

Lisa 4**Lühiajalised nõuded**

	31.12.2005	31.12.2004
Muud lühiajalised nõuded	2780000	1763789
Lühiajalised nõuded kokku	2780000	176379

Lisa 5**Materiaalne põhivara**

	Soetusmaksumus	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
Jääk aasta alguses	1320000		
Hooned ja rajatised	1320000		
Akumuleeritud kulum		66000	
Jääkväärtus 31.12.2006	1320000	66000	1254000

Lisa 6**Muud pikaajalised võlad**

	31.12.2006	31.12.2005
Muud pikaajalised võlad	8090503	8992478
Muud pikaajalised võlad kokku	8080503	8992478

Lisa 7**Muud finantstulud ja finantskulud**

	2006	2005
Muud finantstulud	659063	8600336
Intressitulud	231786	257488
Muud finantskulud	-2433	26505
Kahjum valuutakursi muutusest	-8570	6777
Muud finantstulud ja finantskulud kokku	879846	8824542

Intressitulu tuleneb deposiithoiusest.

Valuutakursi kahjum tuleneb soetatud aktsiate valuutakursside kõikumistest.

Finantstulu tuleneb dividendidest ja aktsiate müügist saadud kasumist

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Perlos 2006. aasta puhaskasum summas kujunes: 515017

Jaotamata kasum: 12680999

Kohustuslik reservfond: 40000

Ettepanek: suurendada jaotamata kasumit summas: 515017

Juhatuse allkiri 2006. majandusaasta aruandele

OÜ Perlos 2006. majandusaasta aruanne kinnitati üldkoosoleku poolt 06.04.2007. aastal.

Juhatuse liige

Anne Niglas

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ PERLOS (registrikood: 10668271) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Anne Niglas (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2007