

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: PERLEBACH INVEST OÜ

registrikood: 11094027

tänav a nimi, Suurevälja tn 27

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5087234

e-posti aadress: andres@parloja.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Muud äritulud	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Muud ärikulud	18
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 16 Intressikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Perlebach Invest on 2004. aasta lõpus asutatud äriühing, mis keskendub juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamisele, kinnisvara arendusele, investeerimisele, kinnisvara ja väärtpaberiportfellide haldamisele ning kinnisvaraga seotud vahendusteenuse osutamisele.

2014. aastal oli ettevõtte põhiliseks tuluallikaks konsultatsiooni- ja juhtimisteenus.

2015. aastal plaanib ettevõtte jätkata koostööd seniste klientidega. Ettevõtte püüab ära kasutada soodsaid investeerimisvõimalusi kinnisvaraturul, ning võimalusel alustada 1-2 uue kinnisvaraarendusega.

Ettevõtte on hetkel üheliikmeline juhatuse, kes vastutab firma igapäevase majandustegevuse eest.

Äriühingu juhatuse liige tasusid ja erinevaid soodustusi ei saanud.

31.12.2014 lõppenud majandusaastal ei olnud osaühingul lepingulisi töötajaid. 2015. aastal tööjõudu palgata ei ole plaanis.

Lõppenud majandusaastal uurimis- ja arendusväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei plaanita neid 2015. aastal.

<u>Olulisemad suhtarvud:</u>		
	<u>2014.a.</u>	<u>2013.a.</u>
Müügitulu (tuh eurot)	96 435	15 039
Puhaskas(hj)um (tuh eurot)	122 145	23 320
Puhasrentaablus (%)	127%	155%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,8	4,1
ROA	13%	3%
ROE	21%	5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Andres Pärloja
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	101 920	133 470	2
Nõuded ja ettemaksed	564 908	424 673	3
Kokku käibevara	666 828	558 143	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 717	118 488	
Nõuded ja ettemaksed	134 111	0	
Materiaalne põhivara	149 537	119 294	5
Kokku põhivara	296 365	237 782	
Kokku varad	963 193	795 925	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	85 862	82 323	7
Võlad ja ettemaksed	88 136	53 731	8
Kokku lühiajalised kohustused	173 998	136 054	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	218 379	211 200	7
Kokku pikaajalised kohustused	218 379	211 200	
Kokku kohustused	392 377	347 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 859	422 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 145	23 320	
Kokku omakapital	570 816	448 671	
Kokku kohustused ja omakapital	963 193	795 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	96 435	15 039	10
Muud äritulud	27 439	15 456	11
Mitmesugused tegevuskulud	-26 710	-33 839	12
Tööjõukulud	0	-2 180	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 401	-6 055	
Muud ärikulud	-52	-773	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 711	-12 352	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	51 254	48 788	15
Intressikulud	-18 820	-13 116	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 145	23 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 145	23 320	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	89 711	-12 352	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 401	6 055	
Muud korrigeerimised	1 089	0	
Kokku korrigeerimised	8 490	6 055	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 434	3 540	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 712	10 959	
Kokku rahavood äritegevusest	64 479	8 202	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 978	-1 041	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-375	0	
Antud laenud	-322 125	-448 000	
Antud laenude tagasimaksed	226 000	110 000	
Laekunud intressid	22 445	11 442	
Muud laekumised investeerimistegevusest	10 080	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 953	-327 599	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 908	284 228	
Saadud laenude tagasimaksed	-13 664	-30 717	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 193	0	
Makstud intressid	-5 127	-585	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 076	252 926	
Kokku rahavood	-31 550	-66 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 470	199 941	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 550	-66 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101 920	133 470	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	422 539	425 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 320	23 320
31.12.2013	2 556	256	445 859	448 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	122 145	122 145
31.12.2014	2 556	256	568 004	570 816

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perlebach Invest (edaspidi ka "ettevõtte") 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslike aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt

arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Emaettevõttele kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemustest kajastatakse konsolideerimata kasumiaruandes real „finantstulud ja –kulud”. Kui sidusettevõtetel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab emaettevõtte oma osa nendest samuti otse omakapitalis.

Juhul, kui emaettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- ja sidusettevõtete bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeerimisobjekti, allahindlusena. Erandiks on olukord, kui emaettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- ja sidusettevõtete kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetes kajastatakse debitoorset võlga ja kõiki lühiajalisi nõudeid muude instantside vastu.

Samuti kajastatakse saadaolevad intressid ning teised tekkepõhise arvestuse järgi saadaolevad nõuded.

Ettemaksetes kajastatakse maksude ettemakseid ning tulevaste perioodide kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

(a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning

(b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja.

Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemaltiga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud: "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Tehingukulud kantakse nende tekkimisel 100% kuludesse.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on koostatud Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule, mis moodustab vähemalt 10% osakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kuludesse kantakse kõik aruandeperioodil tehtud kulud, sealhulgas perioodilised kulud.

Mitmesuguste tegevuskulude alla kuuluvad kommunaalkulud, reklaamikulud, bürookulud, audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi puhul, sidekulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, teiste ettevõtete poolt osutatud põhivara remondi- ja hoolduskulud, konsultatsioonikulud, ettevõtte asutamiskulud ning muud mitmesugused kulud.

Põhivara kulum ja väärtuse langus näidatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum, allahindlussumma ja allahindluse korrigeerimise summa.

Muude ärikulude all kajastatakse kõik mitte põhitegevusega seotud majanduslikud kulud, va finants- ja erakorralised kulud.

Maksustamine

Ettevõtte ja Eestis registreeritud tütar- ja sidusettevõtted.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2013. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79, mis jäi muutumatuks ka 2014.aastal. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks on:

a) tütar- ja sidusettevõtted;

b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;

c) punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslasel ja lapsel) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Bilansipäevajärgsed sündmused Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise

majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Aruande koostamise perioodil olulisi ettevõtte majandustegevust mõjutavaid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	101 920	133 470

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 940	26 940	0
Ostjatelt laekumata arved	26 940	26 940	0
Muud nõuded	571 643	523 518	48 125
Laenunõuded	541 125	493 000	48 125
Intressinõuded	30 518	30 518	0
Muud nõuded	100 436	14 450	85 986
Kokku nõuded ja ettemaksed	699 019	564 908	134 111

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 448	2 448	
Ostjatelt laekumata arved	2 448	2 448	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 726	1 726	
Muud nõuded	411 797	411 797	
Laenunõuded	409 000	409 000	
Intressinõuded	2 797	2 797	
Ettemaksed	4 332	4 332	
Tulevaste perioodide kulud	4 332	4 332	
Muud lühiajalised nõuded	4 370	4 370	
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 673	424 673	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10776842	SBI OÜ	Eesti	Tööriistade ja seadmete rentimine	3.54	3.54
12768344	Pakipoint OÜ	Eesti	Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	20	20

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
12768344	20	16.12.2014	375

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	40 359	40 359	18 458	89 714	89 714	148 531
Akumuleeritud kulum	0	-5 765	-5 765	-18 458	0	0	-24 223
Jääkmaksumus	0	34 594	34 594	0	89 714	89 714	124 308
Ostud ja parendused	0	0	0	1 041	0	0	1 041
Muud ostud ja parendused		0	0	1 041	0	0	1 041
Amortisatsioonikulu	0	-5 766	-5 766	-289	0	0	-6 055
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	40 359	40 359	19 499	89 714	89 714	149 572
Akumuleeritud kulum	0	-11 531	-11 531	-18 747	0	0	-30 278
Jääkmaksumus	0	28 828	28 828	752	89 714	89 714	119 294
Ostud ja parendused	15 978	21 667	21 667	0	0	0	37 645
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	15 978						15 978
Muud ostud ja parendused		21 667	21 667	0	0	0	21 667
Amortisatsioonikulu	0	-7 055	-7 055	-347	0	0	-7 402
Ümberklassifitseerimised	89 714	0	0	0	-89 714	-89 714	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	89 714	0	0	0	-89 714	-89 714	0
31.12.2014							
Soetusmaksumus	105 692	62 026	62 026	1 041	0	0	168 759
Akumuleeritud kulum	0	-18 586	-18 586	-636	0	0	-19 222
Jääkmaksumus	105 692	43 440	43 440	405	0	0	149 537

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	5 400	12 300
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	5 400	5 400
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	23 062	28 828
Kokku	23 062	28 828

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	0	2 338

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	35 000	35 000			12%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud	38 519	38 519			0%	EUR	31.12.2015
Krediitkaart	1 048	1 048			0%	EUR	30.09.2015
Lühiajalised laenud kokku	74 567	74 567					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	211 200	9 000	186 600	15 600	3%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	211 200	9 000	186 600	15 600			
Kapitalirendikohustused kokku	18 474	2 295	16 179				
Laenukohustused kokku	304 241	85 862	202 779	15 600			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenukohustused	35 000	35 000			12%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenukohustused	38 519	38 519			0%	EUR	31.12.2014
Krediitkaart	604	604			0%	EUR	30.09.2014
Lühiajalised laenud kokku	74 123	74 123					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenukohustused	219 400	8 200	186 600	24 600	3%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	219 400	8 200	186 600	24 600			
Laenukohustused kokku	293 523	82 323	186 600	24 600			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 703	1 703
Maksuvõlad	1 294	1 294
Muud võlad	54 664	54 664
Intressivõlad	54 664	54 664
Saadud ettemaksed	475	475
Tulevaste perioodide tulud	475	475
Muud võlad	30 000	30 000
Kokku võlad ja ettemaksed	88 136	88 136

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 946	1 946
Muud võlad	40 970	40 970
Intressivõlad	40 970	40 970
Saadud ettemaksed	10 815	10 815
Tulevaste perioodide tulud	10 815	10 815
Kokku võlad ja ettemaksed	53 731	53 731

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2014. a ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014. a moodustab 586 004 eurot (2013: 445 859 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 117 201 eurot (2013: 93 630 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 468 803 eurot (2013: 352 229 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014. a.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 435	15 039
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 435	15 039
Kokku müügitulu	96 435	15 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finants- ja juhtimisalane nõustamine	96 435	15 039
Kokku müügitulu	96 435	15 039

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Rendi- ja üüritulu	5 400	12 300
Muud	22 039	3 156
Kokku muud äritulud	27 439	15 456

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	218	0
Energia	2 241	1 349
Elektrienergia	1 334	0
Kütus	907	1 349
Mitmesugused bürookulud	8 225	2 395
Lähetuskulud	5 842	3 400
Koolituskulud	2 122	412
Konsultatsioon, juriidiline nõustamine	0	217
Muud	8 062	26 066
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 710	33 839

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	1 639
Sotsiaalmaksud	0	541
Kokku tööjõukulud	0	2 180
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	13	36
Muud	39	737
Kokku muud ärikulud	52	773

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	35 161
Intressitulud	51 254	13 627
Intressitulu hoiustelt	58	108
Intressitulu laenudelt	51 196	13 519
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	51 254	48 788

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	18 618	13 116
Intressikulu kapitalirendilt	202	0
Kokku intressikulud	18 820	13 116

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 167	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	243 234	82 595	0	74 784
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 370	221 788	4 370	223 439

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	7 125	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 400	150 000	5 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	0	0	0	8 200

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 600	0	0	0	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 439	0	0	222 000	2 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	1 639

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2015

PERLEBACH INVEST OÜ (registrikood: 11094027) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PÄRLOJA	Juhatuse liige	21.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 145
Kokku	568 004
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	568 004
Kokku	568 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	96435	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Pärloja	37705120246	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5087234
E-posti aadress	andres@parloja.ee