

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PERLEBACH INVEST OÜ

registrikood: 11094027

tänavanimi: Kuuse 1

majanimi:

alevik: Lagedi alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75303

telefon: +372 5087234

faks: +372 6766123

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17

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.

2012. aastal oli ettevõtte põhiliseks tuluallikaks konsultatsiooni- ja juhtimisteenus.

2013. 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 sai tasu koos sotsiaalmaksuga kogusummas 5 tuhat eurot, erinevad soodustused puudusid.

31.12.2012 lõppenud majandusaastal ei olnud osaühingul lepingulisi töötajaid. 2013. aastal tööjõudu palgata ei ole plaanis.

Lõppenud majandusaastal uurimis- ja arendusväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei plaanita neid 2013. aastal.

<u>Olulisemad suhtarvud:</u>		
	<u>2012.a.</u>	<u>2011.a.</u>
Müügitulu (tuh eurot)	20	38
Puhaskas(hj)um (tuh eurot)	-6	24
Puhasrentaablus (%)	-30%	63%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,1	2,9
ROA	-1%	5%
ROE	-1%	6%

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

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	200	159	2
Nõuded ja ettemaksed	88	35	3
Kokku käibevara	288	194	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	83	89	4
Nõuded ja ettemaksed	0	1	3
Materiaalne põhivara	124	214	6
Kokku põhivara	207	304	
Kokku varad	495	498	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40	43	8
Võlad ja ettemaksed	30	24	9
Kokku lühiajalised kohustused	70	67	
Kokku kohustused	70	67	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428	404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6	24	
Kokku omakapital	425	431	
Kokku kohustused ja omakapital	495	498	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	20	38	11
Muud äritulud	33	11	12
Mitmesugused tegevuskulud	-42	-25	13
Tööjõukulud	-5	-5	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7	-4	
Muud ärikulud	-1	0	15
Ärikasum (kahjum)	-2	15	
Finantstulud ja -kulud	-4	9	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6	24	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6	24	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2	15	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	4	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-18	-2	
Kokku korrigeerimised	-11	2	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17	-23	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2	3	
Kokku rahavood äritegevusest	2	-3	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-52	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	104	0	
Antud laenud	-71	-102	
Antud laenude tagasimaksed	1	309	
Laekunud intressid	7	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41	176	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3	22	
Saadud laenude tagasimaksed	-5	-80	
Makstud intressid	0	-4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2	-62	
Kokku rahavood	41	111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	159	48	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41	111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200	159	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3	0	404	407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24	24
31.12.2011	3	0	428	431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6	-6
31.12.2012	3	0	422	425

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud Lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perlebach Invest (edaspidi ka "ettevõtte") 2012.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 tuhandetes eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

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 õiglasel väärtusel 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. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tulevisinstrumendid) – 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% hääleõiguslikest 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 investimisobjekti, allahindlusena. Erandiks on olukord, kui emaeettevõtte 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 akumuleeritud 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, määraes 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 nüüdisväärtus (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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3 aastat
Transpordivahendid	7 aastat

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 suurus ei saa usaldusväärselt hinnata.

Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Ettevõtte ja Eestis registreeritud tütar- ja sidusettevõtted.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2012. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79, mis jäi muutumatuks ka 2013.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 10.

Dividendide maksmisega 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 ärioludele otsustele.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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.

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.

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

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7	7
Arvelduskontod	193	152
Kokku raha	200	159

Arvelduskontod teenivad intressi vahemikus 0,1-0.5% aastas (2011: 0,1-0,5% aastas).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12	12		
Ostjatelt laekumata arved	12	12		
Muud nõuded	72	72		
Laenunõuded	71	71		
Intressinõuded	1	1		
Muud nõuded	4	4		
Kokku nõuded ja ettemaksed	88	88		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15	15		
Ostjatelt laekumata arved	15	15		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10		
Muud nõuded	1	1		
Intressinõuded	1	1		
Ettemaksed	9	9		
Tulevaste perioodide kulud	9	9		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35	35		

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	83	89
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	83	89

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10776842	SBI OÜ	Eesti	Tööriistade ja seadmete rentimine	4	4
11206977	Perlebach Holdings OÜ	Eesti	Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	40	0

Müüdud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Perlebach Holdings OÜ	40	4	0

Perlebach Invest OÜ ei ole andnud garantiisi või tagatisi sidusettevõtetele, mis võivad muutuda kohustusteks.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010							
Soetusmaksumus	101	0	0	18	77	77	196
Akumuleeritud kulum	-13	0	0	-18	0		-31
Jääkmaksumus	88	0	0	0	77	77	165
Ostud ja parendused	0	44	44	0	13	13	57
Muud ostud ja parendused		44	44	0	13	13	57
Amortisatsioonikulu	-4	0	0	0	0	0	-4
Müügid	0	-4	-4	0	0	0	-4
31.12.2011							
Soetusmaksumus	101	40	40	18	90	90	249
Akumuleeritud kulum	-17	0	0	-18	0	0	-35
Jääkmaksumus	84	40	40	0	90	90	214
Amortisatsioonikulu	-1	-6	-6	0	0	0	-7
Müügid	-83	0	0	0	0	0	-83
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	40	40	18	90	90	148
Akumuleeritud kulum	0	-6	-6	-18	0	0	-24
Jääkmaksumus	0	34	34	0	90	90	124

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Ehitised	104	0
Masinad ja seadmed	0	5
Transpordivahendid	0	5
Kokku	104	5

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	11	5

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	11	5
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	34	40
Kokku	34	40

Kasutusrenditulu on saadud sõiduki rendist.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2	4

Rendikulu koosneb sõiduki rendist.

Lisa 8 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustused	40	40			20%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	40	40					
Laenukohustused kokku	40	40					
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustused	42	42			20%	EUR	31.12.2012
Krediitkaart	1	1			0%	EUR	30.09.2014
Lühiajalised laenud kokku	43	43					
Laenukohustused kokku	43	43					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

Lisa 10 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2012. a ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 3 tuhat eurot.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012. a moodustab 422 tuhat eurot (2011: 428 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 89 tuhat eurot (2011: 90 tuhat eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 333 tuhat eurot (2011: 338 tuhat eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012. a.

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20	38
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20	38
Kokku müügitulu	20	38
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finants- ja juhtimisalane nõustamine	20	38
Kokku müügitulu	20	38

Lisa 12 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	21	2
Rendi- ja üüritulu	11	5
Muud	1	4
Kokku muud äritulud	33	11

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	3	2
Lähetuskulud	4	1
Konsultatsioon, juriidiline nõustamine	1	1
Muud	34	21
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42	25

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4	4
Sotsiaalmaksud	1	1
Kokku tööjõukulud	5	5
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Muud	1	0
Kokku muud ärikulud	1	0

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-1	0
Intressitulud	5	19
Intressitulu laenudelt	5	19
Intressikulud	-8	-10
Intressikulu laenudelt	-8	-10
Kokku finantstulud ja -kulud	-4	9

Lisa 17 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	4	0	2	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40	0	62

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	36

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

PERLEBACH INVEST OÜ (registrikood: 11094027) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PÄRLOJA	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6
Kokku	422
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	422
Kokku	422

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	20000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Pärloja	37705120246	Maakri tänav 36-60, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6766123
Mobiiltelefon	+372 5087234
E-posti aadress	andres@parloja.ee