

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ PERLOS

registrikood: 10668271

tänavatalu nimi, Mägra 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10917

telefon: +372 5074842

e-posti aadress: anne.adler1@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2015

OÜ Perlos tegeles 2015 aastal jätkuvalt investeerimisportfellide haldamisega.

Müügitulu 2015 aastal teeniti korterite üürimisega L jagu Emtak:68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

2015 aastal Perlos OÜ investeerimisportfellis toimunud sündmused.

2015. a. ettevõtte jätkas väärtpaberiportfelli haldamist samadel põhimõtetel nagu eelmistel aastatel.

Investeerimisportfelli lepingulist riskiprofiili muudeti rahulikumaks: aktsiate neutraalne osakaal 15% ja võlakirjadel 85%.

2015. aastat finantsturgudel iseloomustasid järgmised olulisemad arengud:

- naftahinna suur langus
- USA dollari tugevnemine
- madalad intressimäärad, mille tõttu igasuguse positiivse tulu otsimise valguses on nõudlus arenevate turgude võlakirjade järele viimastel aastatel järsult kasvanud
- suurenenud volatiilsus aktsiaturgudel
- Euroopa Keskpanga oodatav riigivõla kokkuostu programm

Mittelikviidsetes alternatiivsetes investeeringutes müüdi Kakumäe Jahisadama võlakiri ja osad.

2015. aasta kokkuvõttes kasvas Perlos OÜ investeerimisportfelli väärtus 2.36%.

2016 aastal on plaan jätkuvalt hoida investeerimisportfellis konservatiivset riskiprofiil, milles on aktsiate osakaal 20% ja võlakirjade 80%.

2015. majandusaastal OÜ Perlos töötajaid ei olnud, juhatusel liikmele palka ei makstud ja osaühingus kasumit ei väljastatud.

OÜ Perlos
Juhatusel liige
26.05.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 823	6 803
Finantsinvesteeringud	403 814	433 208
Nõuded ja ettemaksed	56 027	43 000
Kokku käibevara	462 664	483 011
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	6 391	6 391
Materiaalne põhivara	14 567	19 167
Kokku põhivara	20 958	25 558
Kokku varad	483 622	508 569
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 685	1 382
Kokku lühiajalised kohustused	1 685	1 382
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	219 392	230 883
Kokku pikaajalised kohustused	219 392	230 883
Kokku kohustused	221 077	232 265
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 492	551 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 759	-278 324
Kokku omakapital	262 545	276 304
Kokku kohustused ja omakapital	483 622	508 569

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 013	8 692
Muud äritulud	6 760	2 560
Mitmesugused tegevuskulud	-14 442	-17 707
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 600	-3 833
Muud ärikulud	-46	-46
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 685	-10 334
Intressikulud	-39 992	-3 579
Muud finantstulud ja -kulud	23 548	-264 411
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 759	-278 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 759	-278 324

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 685	-10 334
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 600	3 833
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 391	6 391
Kokku korrigeerimised	-1 791	10 224
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 671	291 247
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 992	99
Laekunud intressid	23 548	8
Makstud intressid	-39 992	-3 579
Muud rahavood äritegevusest	-12 602	0
Kokku rahavood äritegevusest	7 511	287 665
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-11 491	-1 355
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	11 844
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-276 263
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 491	-265 774
Kokku rahavood	-3 980	-1 109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 803	7 912
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 980	-1 109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 823	6 803

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	551 816	554 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-278 324	-278 324
31.12.2014	2 556	256	273 492	276 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 759	-13 759
31.12.2015	2 556	256	259 733	262 545

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Perlos 2015. 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, taksonoomia ,SME IFR.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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.

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 ettevõtte 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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3196 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3196 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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. Amortisatsioon 2015.aastal 20%.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Kokku raha	2 823	6 803	

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2013	750 922	750 922	
Müük müügihinnas või lunastamine	-317 714	-317 714	
31.12.2014	433 208	433 208	
Müük müügihinnas või lunastamine	-29 394	-29 394	
31.12.2015	403 814	403 814	3

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	56 242		56 242
Akumuleeritud kulum	-56 242		-56 242
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused		23 000	23 000
Amortisatsioonikulu		-3 833	-3 833
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	23 000	23 000
Akumuleeritud kulum	0	-3 833	-3 833
Jääkmaksumus	0	19 167	19 167
Amortisatsioonikulu		-4 600	-4 600
31.12.2015			
Soetusmaksumus		23 000	23 000
Akumuleeritud kulum		-8 433	-8 433
Jääkmaksumus		14 567	14 567

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
pikaajalised laenud	219 392		219 392	
Pikaajalised laenud kokku	219 392		219 392	
Laenukohustused kokku	219 392		219 392	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	230 883		230 883	
Pikaajalised laenud kokku	230 883		230 883	
Laenukohustused kokku	230 883		230 883	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puudusid 2015.aastal.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehingud puudusid 2015.aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

OÜ PERLOS (registrikood: 10668271) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE ADLER	Juhatuse liige	30.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 759
Kokku	259 733
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-13 759
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	273 492
Kokku	259 733

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15013	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilona Marleen Koppel	60503061423		1278 EUR
Laura Helena Koppel	60310011415		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5074842
E-posti aadress	anne.adler1@gmail.com