

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing Perefond

registrikood: 80375547

tänavanimi ja maja number: Sepise tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: kaido.koch@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Muud tulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Perefond registreeriti 1. oktoobril 2014 aasta.

MTÜ Perefond loodi põhikirjas toodu elluviimiseks.

Majandusaastal palgalisi töötajaid ettevõttes polnud.

Juhatuse liikmetele töötasu ja töötasuga võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	01.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	283	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 555	0	2
Kokku käibevara	2 838	0	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 002	0	3,4
Kinnisvarainvesteeringud	437 000	0	5
Kokku põhivara	462 002	0	
Kokku varad	464 840	0	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	945	0	6
Võlad ja ettemaksed	12 061	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 006	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	95 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	132 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	227 000	0	
Kokku kohustused	240 006	0	
Netovara			
Aruandeaasta tulem	224 834	0	
Kokku netovara	224 834	0	
Kokku kohustused ja netovara	464 840	0	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 31.12.2015	01.10.2014 - 01.10.2014	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	3 360	0	8
Muud tulud	223 000	0	9
Kokku tulud	226 360	0	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 545	0	
Kokku kulud	-1 545	0	
Põhitegevuse tulem	224 815	0	
Muud finantstulud ja -kulud	19	0	
Aruandeaasta tulem	224 834	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 31.12.2015	01.10.2014 - 01.10.2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	224 815	0	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-223 000	0	9
Kokku korrigeerimised	-223 000	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 086	0	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	61	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	790	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2	0	
Antud laenud	-1 950	0	
Antud laenude tagasimaksed	500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 452	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	945	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	945	0	
Kokku rahavood	283	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	283	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	283	0	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
01.10.2014	0	0
Aruandeaasta tulem	224 834	224 834
31.12.2015	224 834	224 834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Perefond 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Emaettevõtja aruannetes on tütar- ja sidusettevõtjad kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notariitasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 050	1 050
Muud nõuded	1 469	1 469
Laenunõuded	1 450	1 450
Intressinõuded	19	19
Ettemaksed	36	36
Tulevaste perioodide kulud	36	36
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 555	2 555

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				01.10.2014	31.12.2015
11087731	OÜ Koch & Koch	Eesti	konsultatsiooniteenused	0	100
11087783	Iizi & Zuts Pesupaik OÜ	Eesti	selvepesu tenured	0	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	01.10.2014	Omandamine	31.12.2015
OÜ Koch & Koch	0	1	1
Iizi & Zuts Pesupaik OÜ	0	1	1
Kokku	0	2	2

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Koch & Koch	100	17.11.2014	1
Iizi & Zuts Pesupaik OÜ	80	17.11.2014	1

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.10.2014 - 31.12.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				01.10.2014	31.12.2015
12707213	Peiling OÜ	Eesti		0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	01.10.2014	Omandamine	31.12.2015
Peiling OÜ	0	25 000	25 000
Kokku	0	25 000	25 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Peiling OÜ	50	17.11.2014	25 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	214 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	223 000
31.12.2015	437 000

	01.10.2014 - 31.12.2015	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 360	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Muud laenud	95 945	945	95 000	0	0%	EUR	31.12.2020
Muud laenukohustused kokku	95 945	945	95 000	0			
Laenukohustused kokku	95 945	945	95 000	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	144 000	12 000	132 000
Muud võlad	61	61	0
Muud viitvõlad	61	61	0
Kokku võlad ja ettemaksed	144 061	12 061	132 000

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.10.2014 - 31.12.2015
Renditulu	3 360
Kokku tulu ettevõtlusest	3 360

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 31.12.2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	223 000
Kokku muud tulud	223 000

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	01.10.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	0

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Mittetulundusühing Perefond (registrikood: 80375547) 01.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KOCH	Juhatuse liige	01.07.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaido.koch@eesti.ee