

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Muud tulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	989	283	
Nõuded ja ettemaksed	4 801	2 555	2
Kokku käibevarad	5 790	2 838	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 002	25 002	3,4
Kinnisvarainvesteeringud	437 000	437 000	5
Kokku põhivarad	462 002	462 002	
Kokku varad	467 792	464 840	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	660	945	6
Võlad ja ettemaksed	12 061	12 061	7
Kokku lühiajalised kohustised	12 721	13 006	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 000	95 000	6
Võlad ja ettemaksed	132 000	132 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	227 000	227 000	
Kokku kohustised	239 721	240 006	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	224 834	0	
Aruandeaasta tulem	3 237	224 834	
Kokku netovara	228 071	224 834	
Kokku kohustised ja netovara	467 792	464 840	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	4 200	3 360	8
Muud tulud	0	223 000	
Kokku tulud	4 200	226 360	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 108	-1 545	
Kokku kulud	-1 108	-1 545	
Põhitegevuse tulem	3 092	224 815	
Intressitulud	145	19	
Aruandeaasta tulem	3 237	224 834	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	3 092	224 815
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-223 000
Kokku korrigeerimised	0	-223 000
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 101	-1 086
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	61
Kokku rahavood põhitegevusest	991	790
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2
Antud laenud	-600	-1 950
Antud laenude tagasimaksed	600	500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 452
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	945
Saadud laenude tagasimaksed	-285	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-285	945
Kokku rahavood	706	283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	283	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	706	283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	989	283

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	0	0
Aruandeaasta tulem	224 834	224 834
31.12.2015	224 834	224 834
Aruandeaasta tulem	3 237	3 237
31.12.2016	228 071	228 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Perefond 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütarettevõtja 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 korregeeritud 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.

Finantskohustised

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

Finantskohustist 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.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 150	3 150
Muud nõuded	1 614	1 614
Laenunõuded	1 450	1 450
Intressinõuded	164	164
Ettemaksed	37	37
Tulevaste perioodide kulud	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 801	4 801
	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 (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11087731	OÜ Koch & Koch	Eesti	konsultatsiooniteenused	100	100
11087783	Iizi & Zuts Pesupaik OÜ	Eesti	selvepesu teenused	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
OÜ Koh & Koch	1	1
Iizi & Zuts Pesupaik OÜ	1	1
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2	2

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12707213	Peiling OÜ	Eesti		50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Peiling OÜ	25 000	25 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 000	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
31.12.2016	437 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 200	3 360

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse indikatsioon seisuga 31.12.2016 baseerub juhatuse hinnangul rakendades võrdlusmeetodit ja tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Muud laenud	95 660	660	95 000	0	0%	EUR	31.12.2020
Muud laenukohustised kokku	95 660	660	95 000	0			
Laenukohustised kokku	95 660	660	95 000	0			

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	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

	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)

	2016	2015
Renditulu	4 200	3 360
Kokku tulu ettevõtlusest	4 200	3 360

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	223 000
Kokku muud tulud	0	223 000

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Mittetulundusühing Perefond (registrikood: 80375547) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KOCH	Juhatuse liige	30.06.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

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