

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Portfelliholdus OÜ

registrikood: 11167418

tänavatalu nimi, Ilmarise 25-16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11613

telefon: +372 53460888

e-posti aadress: arkomeil@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühing Portfelliholdus põhitegevusalaks on finants- ja ärijuhtimiskonsultatsioonide pakkumine.

Järgmisel majandusaastal jätkame nii finantskonsultatsioonide kui ka ärialaste konsultatsioonide pakkumist.

Hetkel valitsevat olukorda, kus keskpangad on suurendamas rahapakkumist märkimisväärselt ning valitsused kasutavad seda, et teha tuludest suuremaid kulutusi, ei ole ajalooliselt arenenud riikides olnud. Võimatu on ennustada, millised on praegu rahanduspoliitika pikaajalised mõjud, kuid üks peamiseid pikaajalisi riske on kindlasti keskmisest kõrgem inflatsioon.

Juba mitmendat aastat kestab olukord, kus keskpangad soodustavad riskide võtmist, olles intressimäärad viinud ajalooliselt väga madalale tasemele. Siiani on peamiselt see mõjutanud erinevate rahavoogu tootvate varade hindasid ning reaalmajandusse ei ole mõjud (veel) jõudnud. Sellest tulenevalt on investori jaoks hetkel kaks peamist riski: reaalmajandus hakkab kiirelt kosuma, mis toob kaasa baasintresside tõusu normaalsele tasemele; majanduses toimub uus langus, kust on stiimulitega juba palju raskem välja tulla, kuna praeguselt tasemelt on raske rahapoliitikat veelgi lõdvendada.

Pikaajalised ettevõtte ja arenenud riikide võlakirjad on pigem üks kehvemaid varaklasse tulevikus, kuna majanduse taastudes liiguvad ka intressid üles koos inflatsiooniga, mis viiks võlakirjade hinnad alla. Samas majanduse languse juures peaks jällegi ettevõtete võlakirjade riskipremia oluliselt kasvama, mis viib samuti hinnad alla. FEDi poliitika on ka loonud olukorra, kus kõik turuosalisel otsivad aina riskantsematest kohtadest tootlust. Kindlasti ei tasu selle trendiga kaasa minna, vaid pigem valida instrumente, kus madalam langusrisk, kui praegune madala intressi anomaalia peaks lõppema.

Majandusaasta jooksul jätkati ka konsultatsioonitegevusega ning järgmisel majandusaastal on eesmärgiks konsultatsioonidega jätkata.

2013.a. moodustas OÜ Portfelliholdus müügitulu 5 692 eurot.

Ettevõtte 2013. aasta kasum moodustas 2 165 eurot.

OÜ Portfelliholdus keskmine töötajate arv 2013. aastal oli 0 töötajat. Palgakulu ei olnud.

OÜ Portfelliholdus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata edukalt äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 391	7 840	
Finantsinvesteeringud	7 112	34 800	2
Nõuded ja ettemaksed	18 324	3 044	3
Kokku käibevara	47 827	45 684	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 360	5 663	5
Kokku põhivara	3 360	5 663	
Kokku varad	51 187	51 347	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 831	2 335	6
Võlad ja ettemaksed	52	24	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 883	2 359	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 849	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 849	
Kokku kohustused	1 883	4 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 327	38 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 165	5 655	
Kokku omakapital	49 304	47 139	
Kokku kohustused ja omakapital	51 187	51 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 692	6 364	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 318	-3 882	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 501	-2 994	5
Muud ärikulud	-100	0	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 227	-512	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 665	6 597	13
Intressikulud	-273	-430	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 165	5 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 165	5 655	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 227	-512	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 501	2 994	5
Kokku korrigeerimised	3 501	2 994	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-485	1 875	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28	-404	
Laekunud intressid	6	8	13
Makstud intressid	-273	-430	14
Kokku rahavood äritegevusest	-450	3 531	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 198	-1 087	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-11 252	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	32 378	12 815	2
Antud laenud	-14 795	0	3
Laekunud intressid	226	39	13
Laekunud dividendid	743	664	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 354	1 179	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 353	-2 256	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 353	-2 256	
Kokku rahavood	14 551	2 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 840	5 386	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 551	2 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 391	7 840	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	38 672	41 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 655	5 655
31.12.2012	2 556	256	44 327	47 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 165	2 165
31.12.2013	2 556	256	46 492	49 304

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Portfelliholdus 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

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.

Ettevõtte kasutab Raamatupidamise seaduse kohaselt kasumiaruande skeem 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Aastalõpu seisuga hinnatakse aktsiad ja väärtpaberid kehtivatesse turuhindadesse 31. detsembri sisuga.

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulu ja -kulu"

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittetähtsustamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. Materiaalselt põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud autode amortisatsiooniperioodiks on vara rendiperiood, kuna see on lühem kui vara kasulik tööiga.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksudohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2011	30 477	30 477
Soetamine	11 252	11 252
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 815	-12 815
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 886	5 886
31.12.2012	34 800	34 800
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	-32 378	-32 378
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 690	4 690
31.12.2013	7 112	7 112

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	430	430	
Ostjatelt laekumata arved	430	430	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 890	2 890	4
Muud nõuded	15 004	15 004	
Laenunõuded	14 795	14 795	
Intressinõuded	209	209	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 324	18 324	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	430	430	
Ostjatelt laekumata arved	430	430	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 614	2 614	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 044	3 044	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 890	2 614
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 890	2 614

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011					
Soetusmaksumus	14 201	950	15 151		15 151
Akumuleeritud kulum	-6 631	-950	-7 581		-7 581
Jääkmaksumus	7 570	0	7 570		7 570
Ostud ja parendused				1 087	1 087
Amortisatsioonikulu	-2 844		-2 844	-150	-2 994
31.12.2012					
Soetusmaksumus	14 201	950	15 151	1 087	16 238
Akumuleeritud kulum	-9 475	-950	-10 425	-150	-10 575
Jääkmaksumus	4 726	0	4 726	937	5 663
Ostud ja parendused		1 198	1 198		1 198
Amortisatsioonikulu	-2 844	-297	-3 141	-360	-3 501
31.12.2013					
Soetusmaksumus	14 201	2 148	16 349	1 087	17 436
Akumuleeritud kulum	-12 319	-1 247	-13 566	-510	-14 076
Jääkmaksumus	1 882	901	2 783	577	3 360

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 831	1 831		
Laenukohustused kokku	1 831	1 831		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 184	2 335	1 849	
Laenukohustused kokku	4 184	2 335	1 849	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	52	52		
Muud viitvõlad	52	52		
Kokku võlad ja ettemaksed	52	52		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	24	24		
Muud viitvõlad	24	24		
Kokku võlad ja ettemaksed	24	24		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Portfelliholdus OÜ'l on üks osanik, kellele kuulub üks osa, mille väärtus on 2556 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 692	6 364
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 692	6 364
Kokku müügitulu	5 692	6 364
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	4 342	4 531
Sisekujundusteenus	1 350	1 833
Kokku müügitulu	5 692	6 364

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	2 196	1 869
Kütus	2 196	1 869
Mitmesugused bürookulud	803	661
Transpordikulud	2 319	1 352
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 318	3 882

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Portfelliholdus keskmine töötajate arv 2013. aastal oli 0 töötajat. Palgakulu ei olnud.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013
Traavid, viivised ja hüvitised	100
Kokku muud ärikulud	100

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	5 433	6 550
Intressitulud	232	47
Intressitulu hoiustelt	6	9
Muud intressitulud	226	38
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 665	6 597

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kapitalirendilt	-273	-430
Kokku intressikulud	-273	-430

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 46 492 eurot (31. detsember 2012: 44 327 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 36 729 eurot (31. detsembril 2012: 35 018 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 9 763 eurot (31. detsembril 2012: 9 309 eurot).

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Portfelliholdus OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Portfelliholdus OÜ (registrikood: 11167418) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO KADAJANE	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 165
Kokku	46 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	4342	76.28%	Jah
Disainerite tegevus	74101	1350	23.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arko Kadajane	38103286010	Viiratsi alevik, Viiratsi vald, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53460888
E-posti aadress	arkomeil@gmail.com