

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 Tulumaks	15
Lisa 14 Seotud osapooled	16

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.

Hetke rahanduspoliitika mõjutab enim riikide võlakirjade intressimäärasid. Ajalooliselt on 10a riigi võlakirja tootlikkus liikunud suures plaanis koos riigi nominaalkasvuga, mis näiteks USAs on hetkel 4-5% vahel, kuid hetke 10a võlakirja tootlikkus jääb 1,73% juurde. See on loonud olukorra, kus sisuliselt kõik jooksvat rahavoogu tootvad varaklassid on hetkel kõrgemalt hinnatud, kui oleks normaaltingimustes. Võlakirja tootlikkuse on nii alla viinud FEDi (USA keskpank) avatud turult ostud ja Euroopas valitsev anomaalia, kus raha otsib näiliku turvalisust. Kõige enam on see riskantsetest varaklassidest mõjutanud ettevõtete võlakirjade hindu, kus ollakse nõus ostma pikaajalisi fikseeritud intressiga võlakirju tootlikkusega, mis jääb alla ka praegusele nominaalkasvule ning ei paku inflatsioonikaitset.

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.

2012.a. moodustas OÜ Portfelliholdus müügitulu 6 364 eurot.

Ettevõtte 2012. aasta kasum moodustas 5 655 eurot.

OÜ Portfelliholdus keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 0 töötajat. Palgakulu ei olnud.

OÜ Portfelliholdus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata edukalt äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Portfelliholdus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. Portfelliholdus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Arko Kadajane

Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 840	5 386	
Finantsinvesteeringud	34 800	30 477	2
Nõuded ja ettemaksed	3 044	4 919	3
Kokku käibevara	45 684	40 782	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 663	7 570	5
Kokku põhivara	5 663	7 570	
Kokku varad	51 347	48 352	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 335	2 251	6
Võlad ja ettemaksed	24	428	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 359	2 679	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 849	4 189	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 849	4 189	
Kokku kohustused	4 208	6 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 672	44 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 655	-5 430	
Kokku omakapital	47 139	41 484	
Kokku kohustused ja omakapital	51 347	48 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 364	2 505	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 882	-3 598	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 994	-2 844	5
Muud ärikulud	0	-231	
Ärikasum (kahjum)	-512	-4 168	
Finantstulud ja -kulud	6 167	-1 262	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 655	-5 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 655	-5 430	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-512	-4 168	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 994	2 844	5
Kokku korrigeerimised	2 994	2 844	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 875	-3 049	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-404	266	
Laekunud intressid	8	4	
Makstud intressid	-430	-569	12
Kokku rahavood äritegevusest	3 531	-4 672	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 087	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 252	-69 287	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 815	66 345	2
Laekunud intressid	39	88	
Laekunud dividendid	664	1 168	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 179	-1 686	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 256	-2 163	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 256	-2 163	
Kokku rahavood	2 454	-8 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 386	13 907	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 454	-8 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 840	5 386	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	44 102	46 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 430	-5 430
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Portfelliholdus 2012.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 Toimikonna 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases 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 mittekoostamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 miinimumrendimaksete 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.

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 kaasnevat 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 bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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

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.

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid 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)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	29 488	29 488
Soetamine	69 287	69 287
Müük müügihinnas või lunastamine	-66 345	-66 345
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 953	-1 953
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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	430	430			
Ostjatelt laekumata arved	430				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 614	2 614			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 044	3 044			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	430	430			
Ostjatelt laekumata arved	430				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 689	2 689			4
Muud nõuded	1 800	1 800			
Viitlaekumised	1 800				
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 919	4 919			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 614	2 689
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 614	2 689

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	14 201	950	15 151		15 151
Akumuleeritud kulum	-3 787	-950	-4 737		-4 737
Jääkmaksumus	10 414	0	10 414		10 414
Amortisatsioonikulu	-2 844		-2 844		-2 844
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	6 440	2 251	4 189	
Laenukohustused kokku	6 440	2 251	4 189	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	428	428		
Muud viitvõlad	428			
Kokku võlad ja ettemaksed	428	428		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 364	2 505
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 364	2 505
Kokku müügitulu	6 364	2 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	4 531	2 505
Sisekujundusteenus	1 833	0
Kokku müügitulu	6 364	2 505

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	1 869	1 537
Kütus	1 869	1 537
Mitmesugused bürookulud	661	874
Transpordikulud	1 352	1 187
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 882	3 598

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

OÜ Portfelliholdus keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 0 töötajat. Palgakulu ei olnud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	6 550	-693
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 550	-693
Intressitulud	47	0
Intressitulu hoiustelt	9	0
Muud intressitulud	38	0
Intressikulud	-430	-569
Intressikulu kapitalirendilt	-430	-568
Muud intressikulud	0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	6 167	-1 262

Lisa 13 Tulumaks (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 44 327 eurot (31. detsember 2011: 38 672 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 35 018 eurot (31. detsembril 2011: 30 551 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 9 309 eurot (31. detsembril 2011: 8 121 eurot).

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Portfelliholdus OÜ (registrikood: 11167418) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO KADAJANE	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 655
Kokku	44 327
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 327
Kokku	44 327

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	4531	71.20%	Jah
Disainerite tegevus	74101	1833	28.80%	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