

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Portfelliholdus OÜ**registrikood: 11167418**

tänava/talu nimi, Ilmarise 25-16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11613

maakond: Harju maakond

telefon: +372 534 608 88

faks:

e-posti aadress: arkomeil@gmail.com

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Osaühing Portfelliholdus põhitegevusalaks on finants- ja ärijuhtimiskonsultatsioonide pakkumine.

Järgmisel majandusaastal jätkame nii finantskonsultatsioonide kui ka ärialaste konsultatsioonide pakkumist.

2010.a. jätkus keskpankade ja valitsuste ekspansiivne rahapoliitika, kus riigid jätkasid keskmistest suuremate eelarve defitsiitidega ning keskpangad võlakirjaprogrammidega. Suurenenud raha maht on kaasa toonud arengumaades suurenenud inflatsiooni, kus tarbekaupade hinnatõusu mõju omab suuremat tähtsust ostukorvist. Inflatsiooni oheldamiseks alustasid arengumaad esimesena rahapakkumise vähendamiseks mõeldud meetmetega. Samas peab tõdema, et praegune eesmärk vältida deflatsiooni on kaasa toonud lähiajalooos vähetuntud olukorrale, kus arenenud riikide bilansid on muutunud järsult väga nõrgaks.

Volatiilsus jätkas langustrendis, mis tõi kaasa ka riskantsemate varaklasside hea tootluse. Aasta lõpuks on volatiilsus langenud juba 2007.a. tasemele. Jätkuvalt ollakse valmis aina suuremaid riske võtma, et panna vabad vahendid kõrgemat absoluutset tootlust teenima.

2010.a. suutsid globaalsed firmad finantstulemusi juba oluliselt parandada, kuna arenenud maades toimuv deflatsioonihõnguline keskkond lubas neil kiirelt püsikulusid alandada, mis omakorda viis firmade ärikasumi marginaalid viimase dekaadi kõrgematele tasemetele. Koos oluliselt paranenud efektiivsusega kasvasid ka kasumid ja selle toel ka turuindeksid. Hetkel on globaalsed aktsiaturud kauplemas ajalooliste keskmiste tasemete juures ning edasine tõus saab tulla peamiselt firmade käibe kasvust, mitte enam kordajate ja efektiivsuse kasvust.

Portfelliholdus suurendas investeringute mahte Balti börsidel ning Baltikumi edukas börsiaasta peegeldub ka firma majandusaasta aruandes. Majandusaasta jooksul veel konsultatsioonitegevust ei õnnestunud taaskäivitada, kuid järgmisel majandusaastal on eesmärgiks konsultatsioonid taastada.

2010.a. moodustas Osaühing Portfelliholdus müügitulu 1 908 krooni.

Ettevõtte 2010. aasta kasum moodustas 97 014 krooni.

Osaühing Portfelliholdus keskmine töötajate arv 2010. aastal oli 0 töötajat. Palgakulu ei olnud.

Osaühing 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	217 601	494 459	2
Finantsinvesteeringud	461 392	79 094	3
Nõuded ja ettemaksed	29 250	23 931	4
Kokku käibevara	708 243	597 484	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	162 939	207 375	6
Kokku põhivara	162 939	207 375	
Kokku varad	871 182	804 859	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 820	32 456	7
Võlad ja ettemaksed	2 535	781	9
Kokku lühiajalised kohustused	36 355	33 237	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	100 785	134 594	7
Kokku pikaajalised kohustused	100 785	134 594	
Kokku kohustused	137 140	167 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 028	544 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 014	48 668	
Kokku omakapital	734 042	637 028	
Kokku kohustused ja omakapital	871 182	804 859	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 908		11
Muud äritulud	31	48 273	12
Mitmesugused tegevuskulud	-65 536	-42 451	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 436	-53 441	
Muud ärikulud	-850	-3 345	
Ärikasum (-kahjum)	-108 883	-50 964	
Finantstulud ja -kulud	205 897	99 632	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 014	48 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 014	48 668	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-108 883	-50 964	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 436	53 441	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-48 273	
Kokku korrigeerimised	44 436	5 168	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 319	29 203	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 754	-938	9
Laekunud intressid	24		
Makstud intressid	-9 371	-5 308	
Kokku rahavood äritegevusest	-77 359	-22 839	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		52 911	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-794 574	-546 342	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	412 276	623 021	
Laekunud intressid	9 520	40 347	
Laekunud dividendid	6 098	29 276	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		35 317	
Muud laekumised investeerimistegevusest	199 626		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-167 054	234 530	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		4 750	
Saadud laenude tagasimaksed		-13 150	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 445	-79 541	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 445	-87 941	
Kokku rahavood	-276 858	123 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	494 459	370 709	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-276 858	123 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	217 601	494 459	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	544 360	588 360
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			48 668	48 668
31.12.2009	40 000	4 000	593 028	637 028
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			97 014	97 014
31.12.2010	40 000	4 000	690 042	734 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Portfellihooldus 2010.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 Eesti kroonides.

Ettevõtte kasutab Raamatupidamise seaduse kohaselt kasumiaruande skeem 1.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	3

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 2010.a. 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid 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 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	70 007	13 297
Tähtajalised hoiused	147 594	481 162
Kokku raha	217 601	494 459

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	155 773	155 773
Soetamine	521 103	521 103
Müük müügihinnas või lunastamine	-654 172	-654 172
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	56 390	56 390
31.12.2009	79 094	79 094
Soetamine	595 048	595 048
Müük müügihinnas või lunastamine	-412 276	-412 276
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	199 526	199 526
31.12.2010	461 392	461 392

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 250	15 083	5
Ettemakstud tulevaste perioodide kulu		8 848	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	29 250	23 931	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	29 250	15 083
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 250	15 083

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008				
Soetusmaksumus	160 984	14 870	175 854	175 854
Akumuleeritud kulum	-120 609	-11 977	-132 586	-132 586
Jääkmaksumus	40 375	2 893	43 268	43 268
Ostud ja parendused	222 187		222 187	222 187
Amortisatsioonikulu	-50 548	-2 893	-53 441	-53 441
Muud muutused	-4 639		-4 639	-4 639
31.12.2009				
Soetusmaksumus	222 187	14 870	237 057	237 057
Akumuleeritud kulum	-14 812	-14 870	-29 682	-29 682
Jääkmaksumus	207 375	0	207 375	207 375
Amortisatsioonikulu	-44 436		-44 436	-44 436
31.12.2010				
Soetusmaksumus	222 187	14 870	237 057	237 057
Akumuleeritud kulum	-59 248	-14 870	-74 118	-74 118
Jääkmaksumus	162 939		162 939	162 939

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	134 605	33 820	100 785		8
Laenukohustused kokku	134 605	33 820	100 785		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	167 050	32 456	134 594		8
Laenukohustused kokku	167 050	32 456	134 594		

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	134 605	33 820	100 785	
Kapitalirendikohustused kokku	134 605	33 820	100 785	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	167 050	32 456	134 594	
Kapitalirendikohustused kokku	167 050	32 456	134 594	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud viitvõlad	2 535	781
Kokku võlad ja ettemaksed	2 535	781

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Portfelliholdus OÜ'l on üks osanik Arko Kadajane.		
Osanikule kuulub üks osa, mille väärtus on 40 000 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 908	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 908	0
Kokku müügitulu	1 908	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Finantsnõustamine	1 908	0
Kokku müügitulu	1 908	0

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist		48 273
Kasum valuutakursi muutustest	31	
Kokku muud äritulud	31	48 273

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	24 500	13 169
Kütus	24 500	13 169
Mitmesugused bürookulud	7 873	13 378
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest		2 658
Transpordikulud	33 163	13 246
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 536	42 451

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

OÜ Portfellihooldus keskmine töötajate arv 2010. aastal oli 0 töötajat. Palgakulu ei olnud.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	215 268	104 940
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	215 268	104 940
Intressikulud	-9 371	-5 308
Muud intressikulud	-9 371	-5 308
Kokku finantstulud ja -kulud	205 897	99 632

Lisa 16 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.10 moodustas 690 042 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu kasumi maksmisel dividendideks (juhul kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustavasse kategooriasse) on 144 909 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta mitte rohkem kui 545 133 krooni.

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Portfelliholdus OÜ alates 01.01.2011 oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Portfellihooldus OÜ (registrikood: 11167418) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO KADAJANE	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 014
Kokku	690 042
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	690 042
Kokku	690 042
Juhatus teeb ettepaneku jätta 690042 krooni jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	1908	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arko Kadajane	38103286010	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53460888
Mobiiltelefon	+372 56157560
E-posti aadress	arkomeil@gmail.com