

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Portfellihaldus OÜ

registrikood: 11167418

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald: Harjumaa

postisihthnumber: 11613

maakond: Harju maakond

telefon: +372 534 608 88

faks:

e-posti aadress: arkomeil@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühing Portfelliholdus põhitegevusalaks on finants- ja ärijuhtimiskonsultatsioonide pakkumine.

Järgmisel majandusaastal jätkame nii finantskonsultatsioonide kui ka ärialaste konsultatsioonide pakkumist.

Vabade vahendite paigutamine aktsiaturule ja Eesti krooni deposiitidesse jätkus. 2009.a. olid aktsiaturud väga volatiilsed. Koos närvilisuse kasvuga tekkis soodsaid investeerimisvõimalusi ka fundamentaalanalüüsi põhjal toimivatele investoritele. Volatiilsuse kasvu üheks põhjustajaks võib pidada valitsuste ja keskpankade rahapoliitikat, kus suurendati valitsuse kulutusi ja samal ajal ka rahapakkumist. Nende koosmõju tõi kaasa märgatavalt suurema likviidsuse, mis vajab igapäevaselt head tootlust. Keskmisest parema tootluse nimel ollakse valmis võtma riske, millest päris hästi aru ei saada ning probleemide tekkimisel kasvab volatiilsus järsult. Eesti krooni riskipreemia langes 2009.a. lõpus oluliselt ning enam ei ole võimalik teenida deposiitidelt hea riski ja tulu suhtega tootlust.

2009. aastal moodustas Osaühing Portfelliholdus müügitulu 0 krooni. Majanduslangus on negatiivselt mõjutanud ka ettevõtte müügitulu.

Ettevõtte 2009. aasta kasum moodustas 48 668 krooni.

Osaühing Portfelliholdus keskmine töötajate arv 2009. 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 ettevõtte.

Arko Kadajane

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	494 459	370 709	2
Finantsinvesteeringud	79 094	155 773	3
Nõuded ja ettemaksed	23 931	53 134	4
Kokku käibevara	597 484	579 616	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	207 375	43 268	6
Kokku põhivara	207 375	43 268	
Kokku varad	804 859	622 884	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	167 050	32 804	7
Võlad ja ettemaksed	781	1 720	9
Kokku lühiajalised kohustused	167 831	34 524	
Kokku kohustused	167 831	34 524	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	544 360	502 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 668	41 910	
Kokku omakapital	637 028	588 360	
Kokku kohustused ja omakapital	804 859	622 884	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu		309 323	
Muud äritulud	48 273		11
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-42 152	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 451	-63 116	12
Tööjõukulud		-10 797	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 441	-58 560	
Muud ärikulud	-3 345	9	
Ärikasum (-kahjum)	-50 964	134 707	
Finantstulud ja -kulud	99 632	-92 797	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 668	41 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 668	41 910	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-50 964	134 707	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 441	58 560	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-48 273		11
Kokku korrigeerimised	5 168	58 560	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 203	-45 551	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-938	-13 360	9
Makstud intressid	-5 308	-6 800	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 839	127 556	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	52 911		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-546 342	-401 972	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	623 021	348 252	
Laekunud intressid	40 347	18 693	
Laekunud dividendid	29 276	8 500	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	35 317	-113 190	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	234 530	-139 717	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 750	22 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-13 150	-13 800	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-79 541	-28 113	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87 941	-19 713	
Kokku rahavood	123 750	-31 874	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	370 709	402 583	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	123 750	-31 874	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	494 459	370 709	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	502 450	546 450
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			41 910	41 910
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Käesolev 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 kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

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 seisuga 31.12.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000 krooni

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 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.

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 2008.a. ja 2009.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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	13 297	113 334
Tähtajalised hoiused	481 162	257 375
Kokku raha	494 459	370 709

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2007	102 052	102 052
Soetamine	354 666	354 666
Müük müügihinnas või lunastamine	-187 752	-187 752
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-113 193	-113 193
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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu		50 045	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 083	3 089	5
Ettemakstud tulevaste perioodide kulu	8 848		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	23 931	53 134	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	15 083	2 923
Üksikisiku tulumaks		160
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 083	3 089

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2007				
Soetusmaksumus	160 984	14 870	175 854	175 854
Akumuleeritud kulum	-67 005	-7 021	-74 026	-74 026
Jääkmaksumus	93 979	7 849	101 828	101 828
Amortisatsioonikulu	-53 604	-4 956	-58 560	-58 560
31.12.2008				
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				
Jääkmaksumus	207 375	0	207 375	207 375

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	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		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	8 400	8 400			
Lühiajalised laenud kokku	8 400	8 400			
Kapitalirendikohustused kokku	24 404	24 404			8
Laenukohustused kokku	32 804	32 804			

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustustlane kui rentnik				
	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	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	24 404	24 404		
Kapitalirendikohustused kokku	24 404	24 404		

Kapitalirendi tähtaeg 16.09.2014, intress 3,15% + 6 kuu EURIBOR

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud viitvõlad	781	1 720
Kokku võlad ja ettemaksed	781	1 720

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus (kroonides)		
OÜ Portfelliholdus osade nimiväärtus (kroonides) on 100		

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	48 273
Kokku muud äritulud	48 273

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent		1 914
Energia	13 169	17 279
Kütus	13 169	17 279
Mitmesugused bürookulud	13 378	26 761
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 658	
Transpordikulud	13 246	17 162
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 451	63 116

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu		8 100
Sotsiaalmaksud		2 697
Kokku tööjõukulud		10 797

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	104 940	-85 999
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	104 940	-85 999
Intressikulud	-5 308	-6 798
Muud intressikulud	-5 308	-6 798
Kokku finantstulud ja -kulud	99 632	-92 797

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.09 moodustas 593 028 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu kasumi maksmisel dividendideks (juhul kui kõik ettevõtte osanikud kuulusid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustavasse kategooriasse) on 124 536 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta mitte rohkem kui 468 492 krooni.

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Portfelliholdus OÜ (registrikood: 11167418) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO KADAJANE	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	544 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 668
Kokku	593 028
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	544 360
Kokku	544 360

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