

Portfelliholdus OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

Harju Maavalitsus
Korraldus

29.06.2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

PORTFELLIHALDUS OÜ

Äriregistri kood: 11167418
Aadress: L.Koidula 14b-5, Tallinn 10125
Telefon: +372 53 460 888
E-mail: arkomeil@gmail.com
Põhitegevusala: finants- ja ärikonsultatsioonid



Sisukord

1. Tegevusaruanne	3
2. Juhatuse deklaratsioon	4
3. Raamatupidamisbilanss	5
4. Kasumiaruanne	6
5. Omakapitali liikumise aruanne	7
6. Rahavoogude aruanne	7
7. LISAD	8
1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	
2. Materiaalse põhivara liikumine	
3. Kapitalirent	
4. Maksuvõlad	
5. Müügitulu	
6. Tulumaks	
8. 2006.a. kasumi jaotamise aruanne	12
9. Majandusaasta aruande allkirjad	13

Lisatud dokumendid: osanike nimekiri

Tegevusaruanne

Osaühing Portfelliholdus põhitegevusalaks on finants- ja ärijuhtimiskonsultatsioonide pakkumine. Aasta lõpus on lisatud tegevusharude hulka ka mööbli projekteerimine ja müük. Järgmisel majandusaastal loodame jätkata nii finantskonsultatsioonide kui ka ärialaste konsultatsioonide pakkumist, mis peaks moodustama enamuse tuludest.

2006. aastal moodustas Osaühing Portfelliholdus müügitulu 250 751 krooni. Suurem osa käibest tuli konsultatsioonist. Majandusaasta jooksul erakorralist kasumit ei saadud.

Ettevõtte 2006. aasta kasum moodustas 176 398 krooni.

Osaühing Portfelliholdus keskmine töötajate arv 2006. aastal oli 1 töötaja. Palgakulu oli 12 507 krooni, sh juhatusele makstud tasud 12 507 krooni.

Osaühing Portfelliholdus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on leida uusi kliente.

Arko Kadajane
Juhatuse liige



Juhatusdeklaratsioon

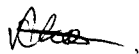
Käesolevaga deklareerime oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

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.

30. aprillil 2007.a.

Arko Kadajane

Juhatuseliige



PORTFELLIHALDUS OÜ
RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Raha		124720	39975
Ostjate tasumata arved		20717	0
Ettemaksed teenuste eest		1595	0
KÄIBEVARA KOKKU		147032	39975
Materiaalne põhivara	2	160388	0
PÕHIVARA KOKKU		160388	0
AKTIVA KOKKU		307420	39975
Tagatiseta võlakohustused	3	26892	0
Võlad tarnijatele		200	0
Maksuvõlad	4	8695	0
Võlad töövõtjatele		2748	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		38535	0
Lühiajaliste võlakohustuste pikaajaline osa	3	52512	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		52512	0
Osakapital		40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6	-25	0
Aruandeaasta kasum	6	176398	-25
OMAKAPITAL KOKKU		216373	39975
PASSIVA KOKKU		307420	39975

PORTFELLIHALDUS OÜ
KASUMIARUANNE 01.01.06 kuni
31.12.06a.

	2006	2005
Lisa		
Müügitulu 5	250751	0
Muud tegevuskulud	-46348	0
Tööjõukulud		
Palgakulu	-9583	
Sotsiaalmaksud	-2924	
Põhivara kulum	-15466	0
Muud ärikulud	0	-25
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	176430	-25
FINANTSTULU		
intressid	1113	0
FINANTSKULU		
intressid	-1145	0
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	176398	-25
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	176398	-25

**PORTFELLIHALDUS OÜ
RAHAVOOGUDE ARUANNE**

	2006	2005
RAHAVOOG		
ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	176430	-25
Kulum	15466	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-22312	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	11643	
Makstud intressid	-1145	
Kokku	180082	-25
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST		
Saadud intressid	1113	
Põhivara soetus	-14870	0
Antud laenud	-39500	
Antud laenude tagasimaksed	39500	
Kokku	-13757	0
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-81580	
Kokku	-81580	0
Rahajäägi muutus	84745	-25
Rahajääk perioodi algul	39975	40000
Rahajäägi muutus	84745	-25
Rahajääk perioodi lõpul	124720	39975

**PORTFELLIHALDUS OÜ
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE**

	Osa- kapital	Eelm.per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 26.09.05	40000	0	0	40000
Aruandeaasta kasum			-25	
Seisuga 31.12.05	40000	0	-25	39975
Seisuga 01.01.06	40000	0	-25	39975
Eelmiste per. Kasum		-25	25	
Aruandeaasta kasum			176398	
Seisuga 31.12.06	40000	-25	176398	216373

Lisa 1 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.

Raha ja raha ekvivalendid

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.

Tulu kajastamine

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

Varade arvestus

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne 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. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 33,3 %
- Muu inventar 33,3 %

Rendiarvestus

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 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.

Ettevõtte tulu 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 2007.a. 22/78. 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 6.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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 aastaruandes 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 aastaruandes avalikustatud.

Kasumiaruanne

Ettevõtte kasutas Raamatupidamise seaduse kohaselt kasumiaruande skeem 1.

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	KOKKU			KULUM 2006	JÄÄK- VÄÄRTUS 31.12.2006
	1.01.2006	soetatud 2006	soet.maks 31.12.2006		
1.Majandusinventar soetushind	0	14870	14870		14870
1.1.Kulum	0			-2065	-2065
Jääkväärtuses	0	14870	14870	-2065	12805
2.Transportvahendid soetushind	0	160984	160984		160984
2.1. Kulum	0			-13401	-13401
2.Jääkväärtuses	0		160984	-13401	147583
Kokku	0	14870	175854	-15466	160388

Põhivaraks loetakse vara soetusmaksumusega alates 10000.- kr., kasutusajaga üle aasta.
Põhivara amortiseerimismeetod on lineaarne.

Lisa 3 Kapitalirent

Äriühingus on renditud kapitalirendi tingimustel sõiduauto Toyota alates okt.2006 kuni 15.10.2009. Auto on võetud arvele põhivarana rendimaksete nüüdisväärtuses hinnaga 160984 kr. Intressmääraks aastas on 6 kuu keskmine Euribor+1,6%. Nimetatud põhivara amortiseeritakse rendiperioodi jooksul.

Lisa 4.Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2006 Võlg	31.12.2005 Võlg
1.Käibemaks	7259	0
3.Sots.maks	1320	0
4.Töötuskindlustus	36	0
5.Kogumispension	80	0
Kokku	8695	0

Lisa 5. Müügitulu

Realisatsioonitegevusalade lõikes	2006		2005	
Konsultatsioonid, projektijuhtimine	228805	90,0%	0	0,0%
Muu	21946	10,0%	0	0,0%
Kokku	250751	100%	0	0%

Kogu müügitulu on toimunud Eestis.

Lisa 6. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.06 moodustas 176373 kr. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda (peale kohustusliku reservi moodustamist) kogu kasumi maksmisel dividendideks (juhul kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustavasse kategooriasse) on 48618 kr., seega netodividendina oleks võimalik välja maksta mitte rohkem kui 123755 kr.

2006.a. kasumi jaotamise aruanne

Portfelliholdus OÜ osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2006.a. lõpuks kogunenud 176373 kr. suuruse vaba kasumi jäägi alljärgnevalt:

Kohustuslik reserv	4000 kr.
Vaba kasumi jääk	172373 kr.

Arko Kadajane
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Portfelliholdus OÜ juhatus on koostanud 2006 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "30" aprillil 2007 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik Äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetuse	Allkiri
Arko Kadajane	juhatuse liige	

Portfelliholdus OÜ osanike nimekiri seisuga 30aprillil 2007

38103286010 Arko Kadajane osa suurus 40000 kr.

Arko Kadajane
Juhatuse liige

