

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Patrimoonium

registrikood: 11919442

tänavanimi,

maja ja korteri number: Vabaduse väljak 6-42

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10146

telefon: +372 5016736

e-posti aadress: valdur.laid@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Patrimoonium esmakanne äriregistris oli 5. aprillil 2010.

2023 aastal investeeriti erinevatesse aktsiatesse, fondidesse ja võlakirjadesse ning teeniti tulu äriteenustelt. Sarnaselt 2023 aastale on globaalset investeerimistegevust kavas jätkata ka 2024 aastal.

Juhatusel liige tasu ei saanud.

Valdur Laid
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 989	70 940	
Nõuded ja ettemaksed	920	250 000	
Kokku käibevarad	68 909	320 940	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	553 846	375 601	2
Kokku põhivarad	553 846	375 601	
Kokku varad	622 755	696 541	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	229 831	295 831	7
Kokku lühiajalised kohustised	229 831	295 831	
Kokku kohustised	229 831	295 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 898	326 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 786	71 357	
Kokku omakapital	392 924	400 710	
Kokku kohustised ja omakapital	622 755	696 541	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 778	6 000	5
Mitmesugused tegevuskulud	-4 173	-3 313	
Tööjõukulud	-10 501	-9 377	6
Ärikasum (kahjum)	-8 896	-6 690	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-44 469	-557	
Intressitulud	38 586	78 204	
Muud finantstulud ja -kulud	6 993	400	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 786	71 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 786	71 357	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Patrimoonium 2023 aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga ning lähtutud on väikeettevõtja aruandele esitatud nõuetest.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2023 ja lõppes 31. detsember 2023.

Raamatupidamise aastaaruande on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused). Pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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

Dividendidena jaotatud kasumi tavamäär on 20/80 ning regulaarselt makstavatele dividendidele on maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 3.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) osanikku
- b) tegevjuhtkonda
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	42 560	546 972	0	589 532
Soetamine	43 259	50 000	5 000	98 259
Müük müügihinnas või lunastamine	-45 633	-266 000	0	-311 633
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 374	-3 122	191	-557
31.12.2022	42 560	327 850	5 191	375 601
Kajastatud õiglases väärtuses	42 560	327 850	5 191	375 601

				Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2022	42 560	327 850	5 191	375 601
Soetamine	280 263	0	0	280 263
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-64 000	0	-64 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 119	-33 850	-49	-38 018
31.12.2023	318 704	230 000	5 142	553 846
Kajastatud õiglases väärtuses	318 704	230 000	5 142	553 846

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	312 089	318 318
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	78 023	79 580
Kokku tingimuslikud kohustised	390 112	397 898

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 778	6 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 778	6 000
Kokku müügitulu	5 778	6 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tölkimine	4 428	5 336
Juhtimisnõustamine	1 350	664
Kokku müügitulu	5 778	6 000

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 848	7 008
Sotsiaalmaksud	2 653	2 369
Kokku tööjõukulud	10 501	9 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 831	295 831
Kokku laenukohustised	229 831	295 831

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	371 831	0	76 000	295 831
Kokku laenukohustised	371 831	0	76 000	295 831
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295 831	205 000	271 000	229 831
Kokku laenukohustised	295 831	205 000	271 000	229 831

Ainuosanikult saadud laenu intress on 0%.

Juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

OÜ Patrimoonium (registrikood: 11919442) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR LAID	Juhatuse liige	28.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 786
Kokku	390 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	390 112
Kokku	390 112

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 786
Kokku	390 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	390 112
Kokku	390 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	4428	76.64%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1350	23.36%	Ei