

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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.

2021 aastal investeeriti erinevatesse aktsiatesse, fondidesse ja võlakirjadesse ning teeniti tulu äriteenustelt. Sarnaselt 2021 aastale on globaalset investeerimistegevust kavas jätkata ka 2022 aastal.

Juhatuse liige tasu ei saanud.

Valdur Laid
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 652	32 061	
Nõuded ja ettemaksed	100 000	0	
Kokku käibevarad	111 652	32 061	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	589 532	526 380	2
Kokku põhivarad	589 532	526 380	
Kokku varad	701 184	558 441	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	371 831	295 331	7
Kokku lühiajalised kohustised	371 831	295 331	
Kokku kohustised	371 831	295 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 298	209 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 243	50 551	
Kokku omakapital	329 353	263 110	
Kokku kohustised ja omakapital	701 184	558 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 804	5 956	5
Mitmesugused tegevuskulud	-3 930	-9 618	
Tööjõukulud	-9 377	-8 670	6
Ärikasum (kahjum)	-6 503	-12 332	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 759	2 843	2
Intressitulud	58 779	60 040	
Muud finantstulud ja -kulud	208	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 243	50 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 243	50 551	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Patrimoonium 2021 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 määрусega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2021 ja lõppes 31. detsember 2021.

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 kulutusi. 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
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2019	0	0	416 387	416 387
Soetamine	24 474	0	196 489	220 963
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-113 813	-113 813
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	426	0	2 417	2 843
31.12.2020	24 900	0	501 480	526 380
Kajastatud õiglases väärtuses	24 900	0	501 480	526 380

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2020	24 900	0	501 480	526 380
Soetamine	14 500	48 343	285 097	347 940
Müük müügihinnas või lunastamine	-42 374	0	-256 173	-298 547
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 974	-5 783	16 568	13 759
31.12.2021	0	42 560	546 972	589 532
Kajastatud õiglases väärtuses	0	42 560	546 972	589 532

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	261 233	208 238
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	65 308	52 060
Kokku tingimuslikud kohustised	326 541	260 298

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 804	5 956
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 804	5 956
Kokku müügitulu	6 804	5 956
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	640	1 260
Tölkimine	6 164	4 696
Kokku müügitulu	6 804	5 956

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 008	6 480
Sotsiaalmaksud	2 369	2 190
Kokku tööjõukulud	9 377	8 670
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

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	371 831	295 331
Kokku laenukohustised	371 831	295 331

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2022

OÜ Patrimoonium (registrikood: 11919442) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR LAID	Juhatuse liige	01.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 243
Kokku	326 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	326 541
Kokku	326 541

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 243
Kokku	326 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	326 541
Kokku	326 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	6164	90.59%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	640	9.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdur Laid	36909060270	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016736
E-posti aadress	valdur.laid@gmail.com