

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Patrimoonium

registrikood: 11919442

tänavanimi,

maja ja korteri number: A. Reinaldi tn 3-7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10121

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Patrimoonium esmakanne äriregistris oli 05. aprillil 2010.

2018 aastal investeeriti erinevatesse aktsiatesse, fondidesse ja võlakirjadesse.

Sarnaselt 2018 aastale on globaalset investeerimistegevust kavas jätkata ka 2019 aastal.

Juhatusel liige tasu ei saanud.

Valdur Laid

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 253	13 049	
Finantsinvesteeringud	0	408 608	2
Kokku käibevarad	3 253	421 657	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	353 615	354 501	3
Kokku põhivarad	353 615	354 501	
Kokku varad	356 868	776 158	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	168 331	621 331	9
Kokku lühiajalised kohustised	168 331	621 331	
Kokku kohustised	168 331	621 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 015	116 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 710	35 436	
Kokku omakapital	188 537	154 827	
Kokku kohustised ja omakapital	356 868	776 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 224	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 603	-8 865	
Tööjõukulud	-8 028	0	7
Ärikasum (kahjum)	-7 407	-8 865	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 279	10 623	2;3
Muud finantstulud ja -kulud	36 838	33 678	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 710	35 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 710	35 436	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Patrimoonium 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Patrimoonium väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused). Pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtusel.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2016	380 593	202 593	583 186
Soetamine	68 266	0	68 266
Müük müügihinnas või lunastamine	-65 877	0	-65 877
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	25 626	0	25 626
Muud	0	-202 593	-202 593
31.12.2017	408 608	0	408 608
Müük müügihinnas või lunastamine	-413 773	0	-413 773
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 165	0	5 165
31.12.2018	0	0	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2016	19 643	50 667	70 310
Soetamine	0	150 000	150 000
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-53 399	-53 399
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 643	4 640	-15 003
Muud	0	202 593	202 593
31.12.2017	0	354 501	354 501
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2017	0	354 501	354 501
Soetamine	0	50 000	50 000
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-50 000	-50 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-886	-886
31.12.2018	0	353 615	353 615

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	148 580	121 612
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	37 145	30 403
Kokku tingimuslikud kohustised	185 725	152 015

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 224	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 224	0
Kokku müügitulu	2 224	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	2 224	0
Kokku müügitulu	2 224	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 000	0
Sotsiaalmaksud	2 028	0
Kokku tööjõukulud	8 028	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulud	36 633	33 055
Dividenditulud	205	623
Kokku muud finantstulud ja -kulud	36 838	33 678

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 331	621 331

Juhatusel liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2019

OÜ Patrimoonium (registrikood: 11919442) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR LAID	Juhatuse liige	15.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 710
Kokku	185 725
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	185 725
Kokku	185 725

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 710
Kokku	185 725
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	185 725
Kokku	185 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2224	100.00%	Jah

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