

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Patrimoonium

registrikood: 11919442

tänav a nimi,

maja ja korteri number: A. Reinaldi tn 3-6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Patrimoonium esmakanne äriregistris oli 05. aprillil 2010.

2017 aastal investeeriti erinevatesse aktsiatesse, fondidesse ja võlakirjadesse.

Sarnaselt 2017 aastale on globaalset investeerimistegevust kavas jätkata ka 2018 aastal.

Palgalist tööjõudu ei olnud.

Juhatuse liige tasu ei saanud.

Valdur Laid

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 049	10 226	
Finantsinvesteeringud	408 608	583 186	2
Kokku käibevarad	421 657	593 412	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	354 501	70 310	3
Kokku põhivarad	354 501	70 310	
Kokku varad	776 158	663 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	621 331	544 331	8
Kokku lühiajalised kohustised	621 331	544 331	
Kokku kohustised	621 331	544 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 579	109 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 436	6 875	
Kokku omakapital	154 827	119 391	
Kokku kohustised ja omakapital	776 158	663 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	0	500	6
Muud äritulud	0	207	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 865	-17 079	
Ärikasum (kahjum)	-8 865	-16 372	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 623	-5 202	2;3
Muud finantstulud ja -kulud	33 678	28 449	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 436	6 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 436	6 875	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Patrimoonium 2017 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	
31.12.2015	375 242	151 354	526 596
Soetamine	198 812	50 250	249 062
Müük müügihinnas või lunastamine	-206 913	0	-206 913
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 452	989	14 441
31.12.2016	380 593	202 593	583 186
Kajastatud õiglases väärtuses	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
Kajastatud õiglases väärtuses	408 608	0	408 608

Võlakirjad summas 202 593 eurot on ümberliigitatud pikaajalisteks (vt.lisa 3).

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2015	39 286	50 667	89 953	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 643	0	-19 643	
31.12.2016	19 643	50 667	70 310	
Kajastatud õiglases väärtuses		50 667	50 667	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 643		19 643	
			Kokku	Lisa nr
	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	2
31.12.2017	0	354 501	354 501	
Kajastatud õiglases väärtuses		354 501	354 501	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0			

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	121 612	93 263
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	30 403	23 316
Kokku tingimuslikud kohustised	152 015	116 579

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	500
Kokku müügitulu	0	500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	0	500
Kokku müügitulu	0	500

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud	33 055	27 515
Dividenditulud	623	934
Kokku muud finantstulud ja -kulud	33 678	28 449

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	621 331	544 331

Juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2018

OÜ Patrimoonium (registrikood: 11919442) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR LAID	Juhatuse liige	21.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 436
Kokku	152 015
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 015
Kokku	152 015

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 436
Kokku	152 015
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 015
Kokku	152 015

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