

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Patrimoonium

registrikood: 11919442

tänav a nimi,

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10121

telefon: +372 5016736

e-posti aadress: valdur.laid@elion.ee, valdurlaid@eesti.ee

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.

2016 aastal investeeriti erinevatesse aktsiatesse, fondidesse ja võlakirjadesse.

Sarnaselt 2016 aastale on globaalset investeerimistegevust kavas jätkata ka 2017 aastal.

Palgalist tööjõudu ei olnud.

Juhatuse liige tasu ei saanud.

Valdur Laid

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 226	4 658	
Finantsinvesteeringud	583 186	526 596	2
Nõuded ja ettemaksed	0	440	
Kokku käibevarad	593 412	531 694	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	70 310	89 953	3
Kokku põhivarad	70 310	89 953	
Kokku varad	663 722	621 647	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	544 331	509 131	8
Kokku lühiajalised kohustised	544 331	509 131	
Kokku kohustised	544 331	509 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 704	77 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875	32 299	
Kokku omakapital	119 391	112 516	
Kokku kohustised ja omakapital	663 722	621 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	500	6 552	6
Muud äritulud	207	440	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 079	-11 213	
Ärikasum (kahjum)	-16 372	-4 221	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-5 202	17 052	2;3
Muud finantstulud ja -kulud	28 449	19 468	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 875	32 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875	32 299	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Patrimoonium 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke ning lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

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

Finantsinvesteeringud

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

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

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).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised 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 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis alates 1. jaanuarist 2015 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

Aastaruande 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	
31.12.2014	363 385	101 205	464 590
Soetamine	158 852	49 294	208 146
Müük müügihinnas või lunastamine	-162 736	0	-162 736
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 741	855	16 596
31.12.2015	375 242	151 354	526 596
Kajastatud õiglasest väärtuses	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 õiglasest väärtuses	380 593	202 593	583 186

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2014	39 286	0	39 286
Soetamine	0	50 211	50 211
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	456	456
31.12.2015	39 286	50 667	89 953
Kajastatud õiglases väärtuses		50 667	50 667
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	39 286		39 286
			Kokku
	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

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	93 263	87 763
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 316	21 941
Kokku tingimuslikud kohustised	116 579	109 704

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	6 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	500	6 552
Kokku müügitulu	500	6 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	500	6 552
Kokku müügitulu	500	6 552

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	3
Intressitulud	27 515	18 388
Dividenditulud	934	1 077
Kokku muud finantstulud ja -kulud	28 449	19 468

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	544 331	509 131

Juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2017

OÜ Patrimoonium (registrikood: 11919442) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR LAID	Juhatuse liige	28.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875
Kokku	116 579
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 579
Kokku	116 579

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875
Kokku	116 579
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 579
Kokku	116 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	500	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	valdurlaid@eesti.ee
E-posti aadress	valdur.laid@elion.ee