

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ Patrimoonium

**registrikood:** 11919442

**tänavanimi,**

**maja ja korteri number:** A.Reinvaldi 3-6

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10121

**telefon:** +372 5016736

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

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Rahavoogude aruanne                       | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne              | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 8  |
| Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad  | 10 |
| Lisa 5 Osakapital                         | 10 |
| Lisa 6 Müügitulu                          | 10 |
| Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud        | 10 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                   | 11 |
| Aruande allkirjad                         | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Patrimoonium esmakanne äriregistris oli 05. aprillil 2010.

2015 aastal investeeriti erinevatesse aktsiatesse, fondidesse ja võlakirjadesse.

Sarnaselt 2015 aastale on globaalset investeerimistegevust kavas jätkata ka 2016 aastal.

Palgalist tööjõudu ei olnud.

Juhatuse liige tasu ei saanud.

Valdur Laid

Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 4 658          | 5 472          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 526 596        | 464 590        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 440            | 0              |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>531 694</b> | <b>470 062</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 89 953         | 39 286         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>89 953</b>  | <b>39 286</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>621 647</b> | <b>509 348</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 509 131        | 429 131        | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>509 131</b> | <b>429 131</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>509 131</b> | <b>429 131</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 5       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 77 405         | 37 546         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 32 299         | 39 859         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>112 516</b> | <b>80 217</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>621 647</b> | <b>509 348</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 6 552         | 2 659         | 6       |
| Muud äritulud                               | 440           | 280           |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -11 213       | -5 049        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-4 221</b> | <b>-2 110</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 17 052        | 26 481        | 2;3     |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 19 468        | 15 488        | 7       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>32 299</b> | <b>39 859</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>32 299</b> | <b>39 859</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                            |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                 | -4 221         | -2 110         |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -440           | 0              |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-4 661</b>  | <b>-2 110</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                  |                |                |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel   | -258 357       | -60 783        | 2;3     |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist     | 162 736        | 61 828         | 2       |
| Laekunud intressid                                | 18 388         | 14 006         | 7       |
| Laekunud dividendid                               | 1 077          | 1 349          | 7       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>-76 156</b> | <b>16 400</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                 |                |                |         |
| Saadud laenud                                     | 102 000        | 0              | 8       |
| Saadud laenude tagasimaksed                       | -22 000        | -13 500        | 8       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>80 000</b>  | <b>-13 500</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-817</b>    | <b>790</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses        | 5 472          | 4 549          |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-817</b>    | <b>790</b>     |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                     | 3              | 133            | 7       |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus          | 4 658          | 5 472          |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 37 546                      | 40 358  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 39 859                      | 39 859  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 77 405                      | 80 217  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 32 299                      | 32 299  |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 109 704                     | 112 516 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Patrimoonium 2015 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.

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 ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel 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 õiglasel 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).

### Finantskohustused

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 alates 1. jaanuarist 2015 20/80 (2014: 21/79) 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     |                |
| <b>31.12.2013</b>                         | 337 832        | 101 322        | 439 154        |
| Soetamine                                 | 60 783         | 0              | 60 783         |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -61 828        | 0              | -61 828        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 26 598         | -117           | 26 481         |
| <b>31.12.2014</b>                         | <b>363 385</b> | <b>101 205</b> | <b>464 590</b> |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 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         |
| <b>31.12.2015</b>                         | <b>375 242</b> | <b>151 354</b> | <b>526 596</b> |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 375 242        | 151 354        | 526 596        |

## Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                 |               | Kokku         |
|-------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                                           | Aktsiad ja osad | Võlakirjad    |               |
| <b>31.12.2013</b>                         | 39 286          | 0             | 39 286        |
| <b>31.12.2014</b>                         | <b>39 286</b>   | <b>0</b>      | <b>39 286</b> |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 39 286          | 0             | 39 286        |
|                                           |                 |               |               |
|                                           |                 |               | Kokku         |
|                                           | Aktsiad ja osad | Võlakirjad    |               |
| <b>31.12.2014</b>                         | 39 286          | 0             | 39 286        |
| Soetamine                                 | 0               | 50 211        | 50 211        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 0               | 456           | 456           |
| <b>31.12.2015</b>                         | <b>39 286</b>   | <b>50 667</b> | <b>89 953</b> |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            |                 | 50 667        | 50 667        |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 39 286          |               | 39 286        |

## Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015     | 31.12.2014    |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |               |
| Võimalikud dividendid                       | 87 763         | 61 924        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 21 941         | 15 481        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>109 704</b> | <b>77 405</b> |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015         | 2014         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |              |              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |              |              |
| Eesti                                       | 6 552        | 2 659        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>6 552</b> | <b>2 659</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>6 552</b> | <b>2 659</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |              |              |
| Ärinõustamine                               | 6 552        | 2 659        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>6 552</b> | <b>2 659</b> |

## Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2015          | 2014          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 3             | 133           |
| Intressitulud                            | 18 388        | 14 006        |
| Dividenditulu                            | 1 077         | 1 349         |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>19 468</b> | <b>15 488</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 509 131    | 429 131    |

| 2015                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 102 000       | 22 000                      |
|                                                                                                                                  |               |                             |
| 2014                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0             | 13 500                      |

Juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2016

**OÜ Patrimoonium (registrikood: 11919442) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VALDUR LAID        | Juhatuse liige     | 01.02.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 77 405         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 32 299         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>109 704</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 109 704        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>109 704</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 77 405         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 32 299         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>109 704</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 109 704        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>109 704</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 6552            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Valdur Laid    | 36909060270                               | Eesti             | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5016736         |
| E-posti aadress | valdurlaid@eesti.ee  |
| E-posti aadress | valdur.laid@elion.ee |