

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Patrimoonium

registrikood: 11919442

tänav a nimi,

maja ja korteri number: A.Reinvaldi 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
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	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Patrimoonium esmakanne äriregistris oli 05. aprillil 2010.

2014 aastal investeeriti erinevatesse aktsiatesse, fondidesse ja võlakirjadesse.

Sarnaselt 2014 aastale on globaalset investeerimistegevust kavas jätkata ka 2015 aastal.

Palgalist tööjõudu ei olnud.

Juhatuse liige tasu ei saanud.

Valdur Laid

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 472	4 549	
Finantsinvesteeringud	464 590	439 154	2
Kokku käibevara	470 062	443 703	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	39 286	39 286	3
Kokku põhivara	39 286	39 286	
Kokku varad	509 348	482 989	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	429 131	442 631	8
Kokku lühiajalised kohustused	429 131	442 631	
Kokku kohustused	429 131	442 631	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 546	20 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 859	17 196	
Kokku omakapital	80 217	40 358	
Kokku kohustused ja omakapital	509 348	482 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 659	2 386	6
Muud äritulud	280	443	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 049	-4 603	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 110	-1 774	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 481	9 692	2
Muud finantstulud ja -kulud	15 488	9 278	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 859	17 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 859	17 196	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 110	-1 774	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 110	-1 774	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-60 783	-344 024	2;3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	61 828	258 227	2
Laekunud intressid	14 006	7 394	7
Laekunud dividendid	1 349	1 956	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 400	-76 447	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	84 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-13 500	-3 500	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 500	80 500	
Kokku rahavood	790	2 279	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 549	2 342	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	790	2 279	
Valuutakursside muutuste mõju	133	-72	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 472	4 549	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	20 350	23 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 196	17 196
31.12.2013	2 556	256	37 546	40 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 859	39 859
31.12.2014	2 556	256	77 405	80 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Patrimoonium OÜ 2014 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

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 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.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2012	332 451	50 500	382 951
Soetamine	254 738	50 000	304 738
Müük müügihinnas või lunastamine	-258 227	0	-258 227
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 870	822	9 692
31.12.2013	337 832	101 322	439 154
Kajastatud õiglasel väärtuses	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
31.12.2014	363 385	101 205	464 590
Kajastatud õiglasel väärtuses	363 385	101 205	464 590

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	39 286	39 286
31.12.2013	39 286	39 286
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	39 286	39 286
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	39 286	39 286
31.12.2014	39 286	39 286
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	39 286	39 286

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	61 924	29 661
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	15 481	7 885
Kokku tingimuslikud kohustused	77 405	37 546

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 659	2 386
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 659	2 386
Kokku müügitulu	2 659	2 386
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	2 659	2 386
Kokku müügitulu	2 659	2 386

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	133	-72
Intressitulud	14 006	7 394
Dividenditulud	1 349	1 956
Kokku muud finantstulud ja -kulud	15 488	9 278

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	429 131	442 631

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
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 000	3 500

Juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2015

OÜ Patrimoonium (registrikood: 11919442) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR LAID	Juhatuse liige	23.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 859
Kokku	77 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 405
Kokku	77 405

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 859
Kokku	77 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 405
Kokku	77 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	2659	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja 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