

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Patrimoonium

registrikood: 11919442

tänavanimi, A.Reinvaldi 3-6

maja ja korteri number:

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 Laenukohustused	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Patrimoonium esmakanne äriregistris oli 05. aprillil 2010.

2011 aastal investeeriti erinevatesse aktsiatesse, fondidesse ja võlakirjadesse.

Sarnaselt 2011 aastale on globaalset investeerimistegevust kavas jätkata ka 2012 aastal.

Seisuga 31.12.2011 ei vasta OÜ Patrimoonium netovara Äriseadustikust tulenevale nõudele. Netovara langes miinusesse tulenevalt finantsvarade üldisest hinnalangusest 2011 aasta teises pooles. 2012 aasta esimesed kuud on toonud kaasa turgude olulise rahunemise ning aruande koostamise hetkeks on omakapital juba taastunud.

Valdur Laid
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 322	4 753	
Finantsinvesteeringud	315 656	271 681	2
Kokku käibevara	336 978	276 434	
Kokku varad	336 978	276 434	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	345 831	259 481	3;8
Kokku lühiajalised kohustused	345 831	259 481	
Kokku kohustused	345 831	259 481	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 141	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 806	14 397	
Kokku omakapital	-8 853	16 953	
Kokku kohustused ja omakapital	336 978	276 434	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 778	0	5
Muud äritulud	338	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 593	-4 930	
Ärikasum (kahjum)	-3 477	-4 930	
Finantstulud ja -kulud	-22 329	19 327	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 806	14 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 806	14 397	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 477	-4 930	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 477	-4 930	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-340 936	-409 684	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	273 009	155 476	2
Laekunud intressid	400	398	7
Laekunud dividendid	1 356	693	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 171	-253 117	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	86 350	259 481	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	86 350	259 481	
Kokku rahavood	16 702	1 434	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 753	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 702	1 434	
Valuutakursside muutuste mõju	-133	763	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 322	4 753	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.04.2010	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 397	14 397
31.12.2010	2 556	0	14 397	16 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 806	-25 806
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	-11 665	-8 853

Täiendavat informatsiooni vt. lisa 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Patrimoonium OÜ 2011 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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.

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.

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 2008 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.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
05.04.2010	0	0	0	0	
Soetamine	39 942	362 141	7 600	409 683	
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 430	-146 046	0	-155 476	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 524	13 760	190	17 474	7
31.12.2010	34 036	229 855	7 790	271 681	
Kajastatud õiglasest väärtusest	34 036	229 855	7 790	271 681	
Soetamine	98 092	242 844	0	340 936	
Müük müügihinnas või lunastamine	-44 742	-220 577	-7 690	-273 009	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 222	-8 630	-100	-23 952	7
31.12.2011	72 164	243 492	0	315 656	
Kajastatud õiglasest väärtusest	72 164	243 492	0	315 656	

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Seotud osapooled	345 831	345 831			0%	8
Lühiajalised laenud kokku	345 831	345 831				
Laenukohustused kokku	345 831	345 831				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Seotud osapooled	259 481	259 481			0%	8
Lühiajalised laenud kokku	259 481	259 481				
Laenukohustused kokku	259 481	259 481				

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2011 on osa nimiväärtus 2556 eurot. 31.12.2010 on osa nimiväärtus 40 000 krooni.		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 778	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 778	0
Kokku müügitulu	2 778	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	2 778	0
Kokku müügitulu	2 778	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalist tööjõudu ei olnud.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-23 952	17 474	2
Intressitulud	400	398	
Intressitulu hoiustelt	40	38	
Intressitulu võlakirjadelt	360	360	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-133	762	
Muud finantstulud ja -kulud	1 356	693	
Kokku finantstulud ja -kulud	-22 329	19 327	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	345 831	259 481

Aruandeperioodil saadi osanikult laenu 86 350 (2010: 259 481) eurot.

Juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Patrimoonium (registrikood: 11919442) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR LAID	Juhatuse liige	26.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 806
Kokku	-11 665
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 665
Kokku	-11 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	2778	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdur Laid	36909060270		2556 EUR

Sidevahendid

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