

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.04.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Patrimoonium**registrikood: 11919442**

tänavatänu nimi, A.Reinvaldi 3-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 10121

maakond: Harju maakond

telefon: +372 501 6736

e-posti aadress: valdurlaid@eesti.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	10

Tegevusaruanne

OÜ Patrimoonium esmane kanne äriregistris oli 05. aprillil 2010.

2010 aastal investeeriti erinevatesse aktsiatesse, fondidesse ja võlakirjadesse.

Sarnaselt 2010 aastale on globaalset investeerimistegevust kavas jätkata ka 2011 aastal.

Valdur Laid

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	05.04.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 377	40 000	
Finantsinvesteeringud	4 250 886	0	2
Kokku käibevara	4 325 263	40 000	
Kokku varad	4 325 263	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 060 000	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	4 060 000	0	
Kokku kohustused	4 060 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 263	0	
Kokku omakapital	265 263	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	4 325 263	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	05.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-77 132	
Ärikasum (-kahjum)	-77 132	
Finantstulud ja -kulud	302 395	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	225 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 263	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	05.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-77 132	
Kokku rahavood äritegevusest	-77 132	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 410 155	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 432 674	2
Laekunud intressid	6 229	6
Laekunud dividendid	10 840	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 960 412	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 060 000	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 060 000	
Kokku rahavood	22 456	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 456	
Valuutakursside muutuste mõju	11 921	6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 377	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.04.2010	40 000		40 000
05.04.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		225 263	225 263
31.12.2010	40 000	225 263	265 263

Täiendavat informatsiooni vt. lisa 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Patrimoonium OÜ 2010 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 Eesti kroonides.

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 Eesti Panga 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.

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 õiglasel 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
04.04.2010	0	0	0	0
Soetamine	624 953	5 666 288	118 914	6 410 155
Müük müügihinnas või lunastamine	-147 545	-2 285 129	0	-2 432 674
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	55 143	215 295	2 967	273 405
31.12.2010	532 551	3 596 454	121 881	4 250 886
Kajastatud õiglases väärtuses	532 551	3 596 454	121 881	4 250 886

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Seotud osapooled	4 060 000	4 060 000			0%	7
Lühiajalised laenud kokku	4 060 000	4 060 000				
Laenukohustused kokku	4 060 000	4 060 000				

Lisa 4 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	05.04.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 185 263 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 146 358 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 38 905 krooni.

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Palgalist tööjõudu ei olnud.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	05.04.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	273 405
Intressitulud	6 229
Intressitulu hoiustelt	596
Intressitulu võlakirjadelt	5 633
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	11 921
Muud finantstulud ja -kulud	10 840
Kokku finantstulud ja -kulud	302 395

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 060 000

Juhatusel liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib Patrimoonium OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK = 1 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Patrimoonium (registrikood: 11919442) 05.04.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR LAID	Juhatuse liige	11.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	05.04.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 263
Kokku	225 263
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 263
Kokku	225 263
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdur Laid	36909060270		40000 EEK

Sidevahendid

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