

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Portocus

registrikood: 11274404

tänava/talu nimi, Suislepa tee 14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11912

maakond: Harju maakond

telefon: 50 19022

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Üldhalduskulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

Portocus OÜ on registreeritud 19.07.2006. a. Ettevõtte põhitegevusala on kinnisvara ost, müük, vahendus, haldamine, rentimine, arendamine ning ärikonsultatsioonid, Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) koodid 68101 (enda kinnisvara ost ja müük), 68329 (muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused) ning 70221 (äri- ja muu juhtimiselane nõustamine).

2009. aastal oli põhitegevusalaks jätkuvalt äri- ja juhtimiselaste konsultatsioonide osutamine. 2009. aasta müügitulu oli 110 822 krooni (2008: 121 923 krooni) ning puhaskasum 93 363 krooni (2008: 87 444 krooni), kogu müük toimus Eesti Vabariigis.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2009. aastal tasusid ei arvestatud.

2009. aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Portocus OÜ 2009. aasta majandusaasta aruandes esitatud andmed ja lisainformatsioon on tõene ning terviklik, aruandes esitatud andmetest ja informatsioonist ei puudu ega ole välja jäetud midagi, mis mõjutaks nende sisu või tähendust.

Portocus OÜ 2009. aastaraamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	212 625	596 672	38 570	2
Nõuded ja ettemaksud	8 400			3
Kokku käibevara	221 025	596 672	38 570	
Kokku varad	221 025	596 672	38 570	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	1 000	470 398	1 000	4
Võlad ja ettemaksud	1 648	1 260		5
Kokku lühiajalised kohustused	2 648	471 658	1 000	
Kokku kohustused	2 648	471 658	1 000	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 014	-2 430		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 363	87 444	-2 430	
Kokku omakapital	218 377	125 014	37 570	
Kokku kohustused ja omakapital	221 025	596 672	38 570	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	110 822	121 923	6
Brutokasum (-kahjum)	110 822	121 923	
Üldhalduskulud	-6 300	-11 731	7
Muud ärikulud	-6		
Ärikasum (-kahjum)	104 516	110 192	
Finantstulud ja -kulud	-11 153	-22 748	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 363	87 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 363	87 444	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	104 516	110 192	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43 992	-268	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 708	-6 022	
Makstud intressid	-13 242	-19 235	
Kokku rahavood äritegevusest	132 558	84 667	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1 306	942	8
Laekunud dividendid	3 663	2 827	8
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		-15 572	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 969	-11 803	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		469 398	4
Saadud laenude tagasimaksed	469 398		4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	469 398	469 398	
Kokku rahavood	606 925	542 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	544 280	1 750	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-331 862	542 262	
Valuutakursside muutuste mõju	207	268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	212 625	544 280	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		-2 430	37 570
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			87 444	87 444
31.12.2008	40 000		85 014	125 014
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			93 363	93 363
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	174 377	218 377

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Osaühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.
Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid
Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud
Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Finantskohustused
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2009 kehtis sama maksumäär 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

Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud**Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	554	24 734
Lühiajalised finantsinvesteeringud	212 071	571 938
Kokku raha	212 625	596 672

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	8 400
Kokku nõuded ostjate vastu	8 400

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Seotud osapoolte laenud	1 000	1 000		
Muud laenukohustused kokku	1 000	1 000		
Laenukohustused kokku	1 000	1 000		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	469 398	469 398		
Lühiajalised laenud kokku	469 398	469 398		
Muud laenukohustused				
Seotud osapoolte laenud	1 000		1 000	
Muud laenukohustused kokku	1 000		1 000	
Laenukohustused kokku	470 398	469 398	1 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	360	
Maksuvõlad	1 288	1 260
Kokku võlad ja ettemaksud	1 648	1 260

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 822	121 923
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	110 822	121 923
Kokku müügitulu	110 822	121 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
70221 - Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	110 822	121 923
Kokku müügitulu	110 822	121 923

Lisa 7 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Koolituskulud		6 941
Muud		236
Ostetud teenused	6 300	1 500
Väikevahendid		3 054
Kokku üldhalduskulud	6 300	11 731

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	1 306	942
Intressikulud	-13 242	-19 235
Intressikulu laenudelt	-13 242	-19 235
Saadud dividendid	3 663	2 827
Muud finantskulud	-2 880	-7 282
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 153	-22 748

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Portocus (registrikood: 11274404) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET TUTT	Juhatuse liige	14.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 363
Kokku	174 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	110822	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roul Tutt	37410150266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Piret Tutt	47111170248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	roul.tutt@gmail.com
E-posti aadress	piret.tutt@gmail.com
Mobiiltelefon	+372 56633767
Mobiiltelefon	+372 5019022