

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Portocus

registrikood: 11274404

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5019022, +372 56633767

e-posti aadress: piret.tutt@gmail.com, roul.tutt@gmail.com

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Müüidud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 9 Üldhalduskulud	13
Lisa 10 Intressikulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Portocus OÜ on registreeritud 19.07.2006. a. Ettevõtte tegevusaladeks Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) koodide järgi on:

70221 - äri- ja muu juhtimisalane nõustamine;

93299 - muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused;

81101 - hoonehalduse abitegevused.

2014. aasta müügitulu oli 9 370 eurot (2013: 8 703 eurot), millest 46,1% moodustas äri- ja juhtimisalane nõustamine; 51,2% hoonehalduse abitegevused ning 2,7% muu tegevus. Kogu müük toimus Eesti Vabariigis. Ettevõtte 2014. a kasumiks kujunes 2 111 eurot (2013: kahjum 3 023 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2014. ja 2013. aastal tasusid ei arvestatud.

2014. ja 2013. aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 152	657	2
Nõuded ja ettemaksud	26 178	26 750	3, 11
Kokku käibevara	29 330	27 407	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 960	6 880	4
Kokku põhivara	4 960	6 880	
Kokku varad	34 290	34 287	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 912	2 040	5
Võlad ja ettemaksud	102	25	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 014	2 065	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 057	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 057	
Kokku kohustused	2 014	4 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 353	30 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 111	-3 023	
Kokku omakapital	32 276	30 165	
Kokku kohustused ja omakapital	34 290	34 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 370	8 703	7
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-266	-421	8
Brutokasum (-kahjum)	9 104	8 282	
Turustuskulud	0	-19	
Üldhalduskulud	-6 824	-10 752	9
Muud äritulud	0	439	
Muud ärikulud	0	-701	
Ärikasum (kahjum)	2 280	-2 751	
Intressikulud	-169	-284	10
Muud finantstulud ja -kulud	0	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 111	-3 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 111	-3 023	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 280	-2 751	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 920	1 920	9
Kokku korrigeerimised	1 920	1 920	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 359	-2 673	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77	-1 814	6
Kokku rahavood äritegevusest	8 636	-5 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-3 890	
Laekunud intressid	12	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	-3 878	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-5 984	-2 070	5
Makstud intressid	-169	-284	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 153	-2 354	
Kokku rahavood	2 495	-11 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	657	12 207	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 495	-11 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 152	657	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	30 376	33 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 023	-3 023
31.12.2013	2 556	256	27 353	30 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 111	2 111
31.12.2014	2 556	256	29 464	32 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

2014. a 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 eurodes 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud aruandeaasta kasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed 10 - 30%

Muu inventar 30 - 40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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 osutamise saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Maksustamine

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 20/80 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

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

- osahingu 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod pangas	3 152	657
Kokku raha	3 152	657

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 392	1 392
Ostjatelt laekumata arved	1 392	1 392
Muud nõuded	8 455	8 455
Laenu nõuded	8 455	8 455
Muud lühiajalised nõuded	16 331	16 331
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 178	26 178
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 392	1 392
Ostjatelt laekumata arved	1 392	1 392
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	440	440
Muud nõuded	12 255	12 255
Laenu nõuded	12 255	12 255
Muud lühiajalised nõuded	12 663	12 663
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 750	26 750

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	9 600	9 600	9 600
Akumuleeritud kulum	-800	-800	-800
Jääkmaksumus	8 800	8 800	8 800
Amortisatsioonikulu	-1 920	-1 920	-1 920
31.12.2013			
Soetusmaksumus	9 600	9 600	9 600
Akumuleeritud kulum	-2 720	-2 720	-2 720
Jääkmaksumus	6 880	6 880	6 880
Amortisatsioonikulu	-1 920	-1 920	-1 920
31.12.2014			
Soetusmaksumus	9 600	9 600	9 600
Akumuleeritud kulum	-4 640	-4 640	-4 640
Jääkmaksumus	4 960	4 960	4 960

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	1 912	1 912		
Lühiajalised laenud kokku	1 912	1 912		
Laenukohustused kokku	1 912	1 912		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	4 097	2 040	2 057	
Pikaajalised laenud kokku	4 097	2 040	2 057	
Laenukohustused kokku	4 097	2 040	2 057	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59	59
Maksuvõlad	43	43
Kokku võlad ja ettemaksed	102	102
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	25	25

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 370	8 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 370	8 703
Kokku müügitulu	9 370	8 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 - Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	4 320	4 680
93299 - Vaba aja tegevused	250	2 423
81101 - Hoonehalduse abitegevused	4 800	1 600
Kokku müügitulu	9 370	8 703

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	266	421
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	266	421

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Amortisatsioonikulu	1 920	1 920
Ostetud teenused	300	411
Väikevahendid	0	33
Halduskulud	1 334	5 592
Muud kulud, teenused	244	147
Sisustus jms	0	248
Remondi- ja ehituskulud	0	99
Autokulud	808	1 898
Lähetuskulud	2 218	404
Kokku üldhalduskulud	6 824	10 752

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	169	284
Kokku intressikulud	169	284

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 776	24 908

2014	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 800
2013	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 890

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2015

OÜ Portocus (registrikood: 11274404) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROUL TUTT	Juhatuse liige	10.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 111
Kokku	29 464
Jaotamine	
Jätta jaotamata, kanda edasi järgmisesse perioodi	29 464
Kokku	29 464

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 111
Kokku	29 464
Jaotamine	
Jätta jaotamata, kanda edasi järgmisesse perioodi	29 464
Kokku	29 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	4800	51.23%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4320	46.10%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	250	2.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roul Tutt	37410150266	Eesti	1278 EUR
Piret Tutt	47111170248		1278 EUR

Sidevahendid

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