

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Portocus Puhastus OÜ

registrikood: 11274404

tänava/talu nimi, Narva mnt 63/4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10152

telefon: +372 5019022, +372 56633767

e-posti aadress: piret@portocus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Portocus Puhastus OÜ on registreeritud 19.07.2006. a. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on hoonete üldpuhastus. Teostatakse hoolduskoristust erinevates büroohoonetes ning samuti osutatakse erinevaid eritööde teenuseid klientidele. Näiteks akende pesu, vaipade ja mööblite keemilist puhastust, põrandate süvapesu ja vahatamist jne.

2019 aastal arvestati juhatuse liikmetele tasusid summas 14 400 eurot ning muid soodustusi ei tehtud.

Majandusaastal teeniti müügitulu summas 280 389 eurot ning töötajaid oli keskmiselt 18.

2020 aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 281	2 520	2
Finantsinvesteeringud	10 130	10 130	
Nõuded ja ettemaksed	56 198	44 070	3,9
Kokku käibevarad	75 609	56 720	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	915	688	5
Kokku põhivarad	915	688	
Kokku varad	76 524	57 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 937	7 937	9
Võlad ja ettemaksed	30 876	17 855	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	38 813	25 792	
Kokku kohustised	38 813	25 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 805	22 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 094	6 688	
Kokku omakapital	37 711	31 616	
Kokku kohustised ja omakapital	76 524	57 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	280 389	109 556	7
Muud äritulud	115	252	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 606	-41 366	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 078	-9 522	
Tööjõukulud	-173 256	-52 083	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-244	-63	5
Muud ärikulud	-1 193	-68	
Ärikasum (kahjum)	6 127	6 706	
Intressikulud	-33	-18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 094	6 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 094	6 688	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

2019. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja taksonoomiale.

Osaühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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 usaldusväärset hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) kajastatakse muu tegevuskuluna.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruande real „Finantstulud ja -kulud“

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärioludele otsustele. Portocus Puhastus OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Portocus Puhastus OÜ ärioludele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	9 281	2 520

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 602	32 602
Ostjatelt laekumata arved	32 602	32 602
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 984	1 984
Muud nõuded	21 100	21 100
Laenunõuded	21 100	21 100
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksud	512	512
Tulevaste perioodide kulud	512	512
Kokku nõuded ja ettemaksud	56 198	56 198
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 973	20 973
Ostjatelt laekumata arved	20 973	20 973
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Muud nõuded	22 585	22 585
Laenunõuded	14 100	14 100
Viitlaekumised	8 485	8 485
Ettemaksud	512	512
Tulevaste perioodide kulud	512	512
Kokku nõuded ja ettemaksud	44 070	44 070

Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 428	2 780
Üksikisiku tulumaks	2 041	1 083
Sotsiaalmaks	7 962	4 663
Kohustuslik kogumispension	377	187
Töötuskindlustusmaksed	588	318
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	15 396	9 031

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	751	751
Amortisatsioonikulu	-63	-63
31.12.2018		
Soetusmaksumus	751	751
Akumuleeritud kulum	-63	-63
Jääkmaksumus	688	688
Ostud ja parendused	471	471
Muud ostud ja parendused	471	471
Amortisatsioonikulu	-244	-244
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 222	1 222
Akumuleeritud kulum	-307	-307
Jääkmaksumus	915	915

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 083	4 083	
Võlad töövõtjatele	11 397	11 397	
Maksuvõlad	15 396	15 396	4
Kokku võlad ja ettemaksed	30 876	30 876	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 239	1 239	
Võlad töövõtjatele	7 585	7 585	
Maksuvõlad	9 031	9 031	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 855	17 855	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	280 389	109 556
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 389	109 556
Kokku müügitulu	280 389	109 556
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete üldpuhastus	280 389	109 556
Kokku müügitulu	280 389	109 556

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-129 848	-38 997
Sotsiaalmaksud	-43 408	-13 086
Kokku tööjõukulud	-173 256	-52 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 075	7 937	14 575	7 937

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	14 400	6 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.08.2020

Portucus Puhastus OÜ (registrikood: 11274404) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET TUTT	Juhatuse liige	19.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 094
Kokku	34 899
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse aastasse	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 094
Kokku	34 899
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse aastasse	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	280389	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019022
Mobiiltelefon	+372 56633767
E-posti aadress	piret@portocus.ee