

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Portocus Puhastus OÜ

registrikood: 11274404

tänava/talu nimi, Narva mnt 63/4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10120

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 ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2021 aastal arvestati juhatuse liikmetele tasusid summas 23 771 eurot ning muid soodustusi ei tehtud.

Majandusaastal teeniti müügitulu summas 338 633 eurot ning töötajaid oli keskmiselt 12.

2022 aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 987	51 413	2
Finantsinvesteeringud	10 130	10 130	
Nõuded ja ettemaksed	57 299	45 151	3,4,9
Kokku käibevarad	167 416	106 694	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 370	10 333	5
Kokku põhivarad	9 370	10 333	
Kokku varad	176 786	117 027	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 958	9 840	
Võlad ja ettemaksed	28 484	29 387	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	38 442	39 227	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 691	5 712	
Kokku pikaajalised kohustised	3 691	5 712	
Kokku kohustised	42 133	44 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 275	34 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 566	34 377	
Kokku omakapital	134 653	72 088	
Kokku kohustised ja omakapital	176 786	117 027	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	338 633	337 842	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 259	-80 127	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 770	-32 707	
Tööjõukulud	-193 204	-189 196	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 150	-600	5
Muud ärikulud	-2 307	-603	
Ärikasum (kahjum)	62 943	34 609	
Intressikulud	-379	-233	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 566	34 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 566	34 377	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PORTOCUS PUHASTUS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (va sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Kui aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse selliseid aktsiaid soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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

Rendid

Rendilepingut kajastatakse kapitalirendina juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksab residendist äriühing tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel. Residendist äriühing maksab dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80. Alates 2019. aastast kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kokku raha	99 987	51 413

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 045	34 045	
Ostjatelt laekumata arved	34 045	34 045	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 590	11 590	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52	4
Laenuõuded	11 100	11 100	
Ettemaksed	512	512	
Tulevaste perioodide kulud	512	512	
Aruandev isik	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 299	57 299	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 491	32 491	
Ostjatelt laekumata arved	32 491	32 491	
Nõuded seotud osapoolte vastu	826	826	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	187	187	4
Laenuõuded	11 100	11 100	
Ettemaksed	512	512	
Tulevaste perioodide kulud	512	512	
Aruandev isik	35	35	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 151	45 151	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	52	3 942		3 983
Üksikisiku tulumaks		1 476		1 213
Erisoodustuse tulumaks		1		0
Sotsiaalmaks		4 320		3 905
Kohustuslik kogumispension		111		199
Töötuskindlustusmaksed		298		292
Ettemaksukonto jääk	0		187	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52	10 148	187	9 592

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	7 000	1 222	2 369	10 591	649	11 240
Akumuleeritud kulum	-117	-551	-217	-885	-22	-907
Jääkmaksumus	6 883	671	2 152	9 706	627	10 333
Ostud ja parendused			474	474	713	1 187
Muud ostud ja parendused			474	474	713	1 187
Amortisatsioonikulu	-1 400	-244	-269	-1 913	-237	-2 150
31.12.2021						
Soetusmaksumus	7 000	1 222	2 843	11 065	1 362	12 427
Akumuleeritud kulum	-1 517	-795	-486	-2 798	-259	-3 057
Jääkmaksumus	5 483	427	2 357	8 267	1 103	9 370

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 591	3 591	
Võlad töövõtjatele	9 164	9 164	
Maksuvõlad	10 148	10 148	4
Muud võlad	5 581	5 581	
Muud viitvõlad	5 581	5 581	
Kokku võlad ja ettemaksud	28 484	28 484	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 404	2 404	
Võlad töövõtjatele	11 287	11 287	
Maksuvõlad	9 592	9 592	4
Muud võlad	6 104	6 104	
Muud viitvõlad	6 104	6 104	
Kokku võlad ja ettemaksud	29 387	29 387	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	338 633	337 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	338 633	337 842
Kokku müügitulu	338 633	337 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete üldpuhastus	338 633	337 842
Kokku müügitulu	338 633	337 842

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-144 449	-142 573
Sotsiaalmaksud	-48 755	-46 623
Kokku tööjõukulud	-193 204	-189 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	17

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 590	826
Kokku nõuded ja ettemaksud	11 590	826

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	23 771	15 181

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Portucus Puhastus OÜ (registrikood: 11274404) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET TUTT	Juhatuse liige	05.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 566
Kokku	131 841
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse aastasse	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 566
Kokku	131 841
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse aastasse	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	338633	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