

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Portocus Puhastus OÜ

**registrikood:** 11274404

**tänava 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

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 5 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 6 Võlad ja ettemaksud</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 7 Müügitulu</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 8 Tööjõukulud</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 9 Seotud osapooled</b>	<b>11</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>12</b>

## 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.

2022 aastal arvestati juhatuse liikmetele tasusid summas 21 784 eurot ning muid soodustusi ei tehtud.

Majandusaastal teeniti müügitulu summas 367 672 eurot ning töötajaid oli keskmiselt 12.

2023 aastal jätkatakse samal tegevusalal.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 833	99 987	2
Finantsinvesteeringud	10 130	10 130	
Nõuded ja ettemaksed	79 845	57 299	3,4,9
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>191 808</b>	<b>167 416</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 956	9 370	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>7 956</b>	<b>9 370</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>199 764</b>	<b>176 786</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 149	9 958	
Võlad ja ettemaksed	33 483	28 484	4,6
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>48 632</b>	<b>38 442</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 479	3 691	
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>1 479</b>	<b>3 691</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>50 111</b>	<b>42 133</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 841	69 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 000	62 566	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>149 653</b>	<b>134 653</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>199 764</b>	<b>176 786</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	367 672	338 633	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 014	-46 259	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 173	-31 770	
Tööjõukulud	-196 128	-193 204	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 214	-2 150	5
Muud ärikulud	-1 874	-2 307	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>15 269</b>	<b>62 943</b>	
Intressikulud	-271	-379	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>15 000</b>	<b>62 566</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>15 000</b>	<b>62 566</b>	

# 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:

- a) 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;
- 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)

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Kokku raha</b>	<b>101 833</b>	<b>99 987</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 952	39 952	
Ostjatelt laekumata arved	39 952	39 952	
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 250	28 250	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31	4
Laenunõuded	11 100	11 100	
Ettemaksed	512	512	
Tulevaste perioodide kulud	512	512	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>79 845</b>	<b>79 845</b>	
	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
Laenunõuded	11 100	11 100	
Ettemaksed	512	512	
Tulevaste perioodide kulud	512	512	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>57 299</b>	<b>57 299</b>	

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	31	4 895	52	3 942
Üksikisiku tulumaks		1 917		1 476
Erisoodustuse tulumaks		0		1
Sotsiaalmaks		4 701		4 320
Kohustuslik kogumispension		71		111
Töötuskindlustusmaksed		331		298
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>31</b>	<b>11 915</b>	<b>52</b>	<b>10 148</b>



## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2020</b>						
Soetusmaksumus	7 000	1 222	2 369	10 591	649	11 240
Akumuleeritud kulum	-117	-551	-217	-885	-22	-907
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>6 883</b>	<b>671</b>	<b>2 152</b>	<b>9 706</b>	<b>627</b>	<b>10 333</b>
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
<b>31.12.2021</b>						
Soetusmaksumus	7 000	1 222	2 843	11 065	1 362	12 427
Akumuleeritud kulum	-1 517	-795	-486	-2 798	-259	-3 057
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>5 483</b>	<b>427</b>	<b>2 357</b>	<b>8 267</b>	<b>1 103</b>	<b>9 370</b>
Ostud ja parendused					800	800
Muud ostud ja parendused					800	800
Amortisatsioonikulu	-1 400	-245	-284	-1 929	-285	-2 214
<b>31.12.2022</b>						
Soetusmaksumus	7 000	1 222	2 843	11 065	2 162	13 227
Akumuleeritud kulum	-2 917	-1 040	-770	-4 727	-544	-5 271
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>4 083</b>	<b>182</b>	<b>2 073</b>	<b>6 338</b>	<b>1 618</b>	<b>7 956</b>

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 019	5 019	
Võlad töövõtjatele	10 376	10 376	
Maksuvõlad	11 915	11 915	4
Muud võlad	6 173	6 173	
Muud viitvõlad	6 173	6 173	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>33 483</b>	<b>33 483</b>	
	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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>28 484</b>	<b>28 484</b>	

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	367 672	338 633
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>367 672</b>	<b>338 633</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>367 672</b>	<b>338 633</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete üldpuhastus	367 672	338 633
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>367 672</b>	<b>338 633</b>

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-146 076	-144 449
Sotsiaalmaksud	-50 052	-48 755
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-196 128</b>	<b>-193 204</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 250	11 590
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>28 250</b>	<b>11 590</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Arvestatud tasu	21 784	23 771

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2023

**Portucus Puhastus OÜ (registrikood: 11274404) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET TUTT	Juhatuse liige	13.08.2023

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 000
<b>Kokku</b>	<b>146 841</b>
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse aastasse	

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 000
<b>Kokku</b>	<b>146 841</b>
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse aastasse	

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	367672	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