

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Portocus Puhastus OÜ

registrikood: 11274404

tänava nimi, Narva mnt 63/4

maja 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 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 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.

2023 aastal arvestati juhatuse liikmetele tasusid summas 22 169 eurot ning muid soodustusi ei tehtud.

Majandusaastal teeniti müügitulu summas 431 745 eurot (2022: 367 672) ning töötajaid oli keskmiselt 17.

2024 aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 593	101 833	
Finantsinvesteeringud	10 130	10 130	
Nõuded ja ettemaksed	108 961	79 845	2,8
Kokku käibevarad	183 684	191 808	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 991	7 956	4
Kokku põhivarad	44 991	7 956	
Kokku varad	228 675	199 764	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 479	15 149	
Võlad ja ettemaksed	46 148	33 483	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	60 627	48 632	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 479	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 479	
Kokku kohustised	60 627	50 111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 842	131 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 394	15 000	
Kokku omakapital	168 048	149 653	
Kokku kohustised ja omakapital	228 675	199 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	431 745	367 672	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 373	-69 014	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 986	-83 173	
Tööjõukulud	-260 759	-196 128	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 965	-2 214	4
Muud ärikulud	-3 067	-1 874	
Ärikasum (kahjum)	18 595	15 269	
Intressikulud	-202	-271	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 394	15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 394	15 000	

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 tuletisinstrumentid, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 10% osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta osanikele väljamakseid.

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 äriilistele 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 äriilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 893	44 893	
Ostjatelt laekumata arved	44 893	44 893	
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 546	63 546	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Laenunõuded	10	10	
Ettemaksed	512	512	
Tulevaste perioodide kulud	512	512	
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 961	108 961	
	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	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31	
Laenunõuded	11 100	11 100	
Ettemaksed	512	512	
Tulevaste perioodide kulud	512	512	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 845	79 845	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 647	31	4 895
Üksikisiku tulumaks		2 739		1 917
Sotsiaalmaks		6 476		4 701
Kohustuslik kogumispension		92		71
Töötuskindlustusmaksed		432		331
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 386	31	11 915

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused					800	800
Muud ostud ja parendused					800	800
Amortisatsioonikulu	-1 400	-245	-284	-1 929	-285	-2 214
31.12.2022						
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
Jääkmaksumus	4 083	182	2 073	6 338	1 618	7 956
Ostud ja parendused	0	0	40 000	40 000	0	40 000
Muud ostud ja parendused	0	0	40 000	40 000	0	40 000
Amortisatsioonikulu	-1 400	-182	-951	-2 533	-432	-2 965
31.12.2023						
Soetusmaksumus	7 000	1 222	42 843	51 065	2 162	53 227
Akumuleeritud kulum	-4 317	-1 222	-1 721	-7 260	-976	-8 236
Jääkmaksumus	2 683	0	41 122	43 805	1 186	44 991

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 756	6 756	
Võlad töövõtjatele	15 517	15 517	
Maksuvõlad	15 386	15 386	3
Muud võlad	8 489	8 489	
Muud viitvõlad	8 489	8 489	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 148	46 148	
	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	3
Muud võlad	6 173	6 173	
Muud viitvõlad	6 173	6 173	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 483	33 483	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	431 745	367 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	431 745	367 672
Kokku müügitulu	431 745	367 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete üldpuhastus	431 745	367 672
Kokku müügitulu	431 745	367 672

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-194 912	-146 076
Sotsiaalmaksud	-65 846	-50 052
Kokku tööjõukulud	-260 758	-196 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	12

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 546	28 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 546	28 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 169	21 784

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2024

Portucus Puhastus OÜ (registrikood: 11274404) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET TUTT	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 394
Kokku	165 236
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse aastasse	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 394
Kokku	165 236
Jaotamine	
Kasumi kandmine järgmisesse aastasse	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	431745	100.00%	Jah

Sidevahendid

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