

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.03.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Portjee OÜ

registrikood: 11906459

tänavanimi, Nõva 2-43

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50104

telefon: +372 56916090

e-posti aadress: mariustyrk@hotmail.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	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Portjee OÜ tegeles esimesel majandusaastal kinnisvaraalse tegevusega, mis hõlmab eelkõige äripindade väljaüürimist.

Ettevõtte õnnestus küll äripinnale rentnik leida, kuid hoolimata laekunud üüritulust, olid üüripinna rentimiseks ettevalmistamise kulud suhteliselt suured ning seetõttu lõpetas ettevõtte majandusaasta kahjumiga. Ettevõtte juhatus avaldab lootust, et äripinna väljaüürimise kasumlikkus jääb toetuma eelkõige ootusele, et väljaüüritava äripinna väärtus tulevikus kasvab.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	10.03.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 867	40 000	2
Kokku käibevara	8 867	40 000	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	620 000	0	3
Kokku põhivara	620 000	0	
Kokku varad	628 867	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 800	0	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	24 800	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	590 000	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	590 000	0	
Kokku kohustused	614 800	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 933	0	
Kokku omakapital	14 067	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	628 867	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	10.03.2010 - 31.12.2010	10.03.2010 - 10.03.2010	Lisa nr
Müügitulu	28 694	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-31 027	0	10
Ärikasum (-kahjum)	-2 333	0	
Finantstulud ja -kulud	-23 600	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 933	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 933	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	10.03.2010 - 31.12.2010	10.03.2010 - 10.03.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 333	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 200	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 133	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-620 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-620 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	590 000	0	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	590 000	40 000	
Kokku rahavood	-31 133	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 133	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 867	40 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
10.03.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-25 933	-25 933
31.12.2010	40 000	-25 933	14 067

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Portjee OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Ettevõtte esimene majandusaasta algab 10. märtsil 2010 ja lõpeb 31. detsembril 2010.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ning rahaturufondi osakuid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- * emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- * tütarettevõtted;
- * sidusettevõtted;
- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- * tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ja neid ei vähendata tulude võrra.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kohustuse sisemisest intressimäärast. Intressikuluna näidatakse kõik intressi iseloomuga kulud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	10.03.2010
Arvelduskontod	8 867	40 000
Kokku raha	8 867	40 000

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	620 000
31.12.2010	620 000
	10.03.2010 - 31.12.2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	28 694

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	590 000		590 000	
Pikaajalised laenud kokku	590 000		590 000	
Laenukohustused kokku	590 000		590 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 200
Muud võlad	23 600
Intressivõlad	23 600
Kokku võlad ja ettemaksed	24 800

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	1 200
Kokku võlad tarnijatele	1 200

Lisa 7 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	23 600	23 600		
Kokku muud võlad	23 600	23 600		

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	10.03.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	10.03.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	28 694
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	28 694
Kokku müügitulu	28 694
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	10.03.2010 - 31.12.2010
Tulu renditeenuse müügist	28 694
Kokku müügitulu	28 694

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	10.03.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	1 440
Notaritasud ja riigilõivud	2 547
Maakleri- ja hindamisteenused	3 000
Väheväärtuslik vara	24 000
Muud	40
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 027

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud 2010. aastal töötajaid.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	10.03.2010 - 31.12.2010
Intressikulud	23 600
Intressikulu laenudelt	23 600
Kokku finantstulud ja -kulud	23 600

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole 2010. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Portjee OÜ (registrikood: 11906459) 10.03.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIUS TÜRK	Juhatuse liige	17.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 933
Kokku	-25 933
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-25 933
Kokku	-25 933

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 933
Kokku	-25 933
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-25 933
Kokku	-25 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28694	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marius Türk	38106042716	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56916090
E-posti aadress	mariustyrk@hotmail.com