

287093

Harju Maakohus
Registriesakond
KESSE TULNUD
13.06.2008

Imbi Hunt

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 19.07.2006

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi: Portocus OÜ

Äriregistri kood: 11274404

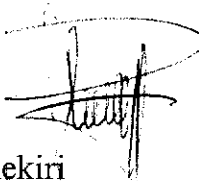
Aadress: Suislepa tee 14, 11912 Tallinn

Telefon: 50 19022

Põhitegevusala: kinnisvara ost, müük, vahendus,
haldamine, rentimine, arendamine;
ärikonsultatsioonid

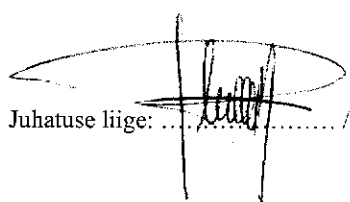
Tegevjuht: Piret Tutt

Lisatud dokumendid: osanike nimekirj



SISUKORD

JUHATUSE DEKLARATSIOON	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	8
Arvestuspõhimõtted	8
Raamatupidamise aruannete selgitused.....	10
Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 2 Lühiajalised laenud.....	10
Lisa 3 Omakapitali muutuste aruanne	10
JUHATUSE ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE KOHTA	11
JUHATUSE LIHKMETE ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE	12
OSANIKE NIMEKIRI	13

Juhatuse liige:  /P. Tutt/

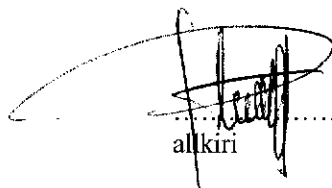
JUHATUSE DEKLARATSIOON

Portocus OÜ 2007. aasta majandusaasta aruandes esitatud andmed ja lisainformatsioon on tõene ning terviklik, aruandes esitatud andmetest ja informatsioonist ei puudu ega ole välja jäetud midagi, mis mõjutaks nende sisu või tähendust.

Portocus OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Piret Tutt
Juhatuse liige



allkiri

13.06.2008
kuupäev

TEGEVUSARUANNE

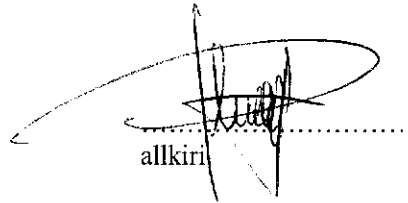
Portocus OÜ on registreeritud 19.07.2006. a. Ettevõtte põhitegevusala on kinnisvara ost, müük, vahendus, haldamine, rentimine, arendamine ning ärikonsultatsioonid, Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) koodid 68101 (enda kinnisvara ost ja müük), 68329 (muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused) ning 7022 (äri- ja muu juhtimiselane nõustamine).

2007. aastal ettevõttel põhitegevus puudus. Ettevõtte tegeles vähesel määral finantsinvesteeringutega. Põhilist majandustegevust alustati 2008. aastal ärikonsultatsioonide alal.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2007. aastal tasusid ei arvestatud.

2007. aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

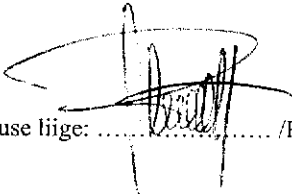
Piret Tutt
Juhatusel liige


allkiri

13.06.2008
kuupäev

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Aruandeperiood: 19.07.2006 – 31.12.2007

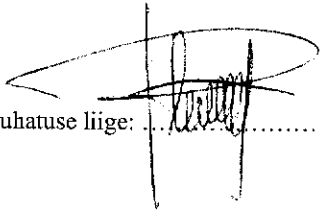
Juhatuses liige:  /P. Tutu/

BILANSS

			<i>algbilanss</i>
A k t i v a (vara)	Lisa	31.12.2007	19.07.2006
Käibevara			
Raha		1 750	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	36 820	0
Käibevara kokku		38 570	40 000
Aktiva (vara) kokku		38 570	40 000
P a s s i v a (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Lühiajalised laenud	2	1 000	0
Kohustused kokku		1 000	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 430	0
Omakapital kokku	3	37 570	40 000
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		38 570	40 000

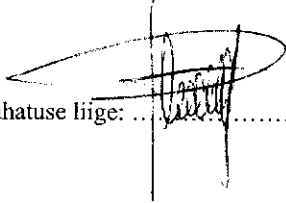
KASUMIARUANNE

Skeem 2	Lisa	2007
Üldhalduskulud		22
Finantstulud ja -kulud (+/-)	1	-2 408
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-2 430

Juhatusel liige:  /P. Tutt/

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2007
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Aruandeperioodi kasum / kahjum		-2 430
<i>Korrigeerimised:</i>		
Äritegevusega seotud varade ja kohustuste muutus		-958
Investeermistegevusega seotud tulud ja kulud		-500
Kokku rahavood äritegevusest		-3 889
 RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Muude finantsinvesteeringute soetus		-108 050
Muude finantsinvesteeringute müük		70 841
Saadud dividendid		889
Kokku rahavood investeermistegevusest	1	-36 319
 RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud		601 000
Laenude tagasimaksed		-600 000
Kokku rahavood finantseermistegevusest	2	1 000
 Rahavood kokku		-39 208
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-39 208
Valuutakursside muutuste mõju		958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 750

Juhatuses liige:  /P. Tutt/

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

2007. aasta 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.

Osühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Esimese majandusaasta pikkuseks on 18 kuud, 19.07.2006 – 31.12.2007.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täisühikuteni.

Arvestuspõhimõtted

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

A. Lühiajalised 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 usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Väärtpaberiportfelli arvestus toimub varahaldusfirma tehinguaruannete alusel, kellele on antud volitus Ermatec OÜ nimel osta ja müüa väärtpabereid.

C. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

D. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78)

Juhatus liige: /P. Tutt/

netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

E. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

F. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

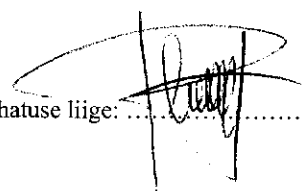
G. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud aruandeaasta kasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

H. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Juhatuse liige:  /P. Tutt/

Raamatupidamise aruannete selgitused

Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007
Finantsinvesteeringute soetus	108050
Finantsinvesteeringute müük	-70841
Finantsinvesteeringute ostu-müügi kahjum	-389
Kokku lühiajaliste finantsinvesteeringute jääk	36820

Lisa 2 Lühiajalised laenud

Lisa 2.1 Lühiajalised laenud kolmandatelt osapooltelt

Portocus OÜ on aruandeaastal saanud lühiajalist intressita ja tagatiseta laenu tegevuskulude finantseerimiseks.

	31.12.2007
Laenujääk aasta alguses	0
Saadud laen	600000
Tagasimakstud laen	-600000
Kokku laenujääk	0

Lisa 2.2 Seotud osapoolte laenud

Portocus OÜ osanik ja juhatuse liige on andnud ettevõttele lühiajalist intressita laenu tegevuskulude finantseerimiseks.

	31.12.2007
Laenujääk aasta alguses	0
Saadud laen	1000
Tagasimakstud laen	0
Kokku laenujääk	1000

Lisa 3 Omakapitali muutuste aruanne

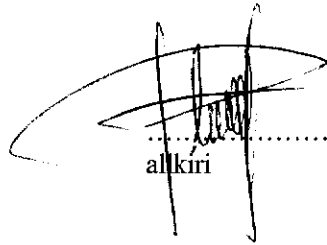
	31.12.2007
Osakapital aasta alguses	40000
Majandusaasta kasum / kahjum	-2430
Kokku omakapital (netovara)	37570

Juhatus liige: /P. Tutt/

JUHATUSE ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE KOHTA

Portocus OÜ juhatus kinnitas ettevõtte 2007. majandusaasta kahjumi 2 430 krooni. Juhatus teeb ettepaneku kajastada 2007. majandusaasta kahjum bilansireal "Jaotamata kasum / kahjum."

Piret Tutt
Juhatuses liige



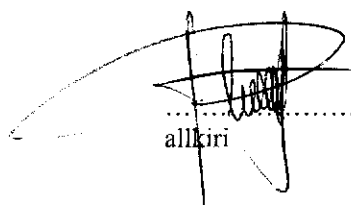
allkiri

13.06.2008
kuupäev

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Portocus OÜ juhatus on koostatud 2007. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Piret Tutt
Juhatuses liige



allkiri

13.06.2008
majandusaasta aruande
kinnitamise kuupäev

OSANIKE NIMEKIRI

<i>Nimi</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Elukoht</i>	<i>Osalus, %</i>	<i>Osalus, EEK</i>	<i>Osaluse soetamise aeg</i>
Piret Tutt	47111170248	Tallinn	50%	20 000 EEK	Juuli 2006. a
Roul Tutt	37410150266	Tallinn	50%	20 000 EEK	Juuli 2006. a
Kokku			100%	40 000 EEK	

Juhatuses liige: /P. Tutt/