

PORTOBELLO OÜ
Majandusaasta aruanne 2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2007.a.

Majandusaasta lõpp: 31.12.2007.a.

Ettevõtte nimetus: OÜ PORTOBELLO

Äriregistri kood 11142884

Aadress: Tallinn, Magasini 3

Tegevjuht: Kristo Riimaa

Telefon: +3725230403

Faks:

Põhitegevusala: rentimine EMTAK 68201

Omandivorm: eraomand

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2007. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. OÜ PORTOBELLO kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, lisadest ning kasumi jaotamise otsusest.

2007. aasta majandusaasta aruande kinnitas OÜ PORTOBELLO üldkoosolek 2008. aastal.

Osaühingu juhatuse liikmed:

nimi

allkiri

kuupäev

Kristo Riimaa

.....2008.a.

Sisukord

Tegevusaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne skeem 1	8
Omakapitali muutuse aruanne.....	9
Rahavoogude aruanne	10
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisad:	
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Lühiajalised nõuded.....	12
Lisa 3. Sidusettevõtete aktsiad.....	12
Lisa 4. Pikaajalised nõuded.....	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 6. Pikaajalised laenukohutused.....	12
Lisa 7. Müügitulu.....	12
Sidusettevõtte konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil...	13
Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2007.....	13
Majandusaasta kasumijaotamise otsus	14
Osanike nimekiri	15

2007. aasta tegevusaruanne

OÜ Portobello alustas tegevust märtsis 2007. aastal. Osäühingu põhitegevuseks on ruumide rentimine, kinnisvaratehingud ja investeerimine. Juhatuse liikmetele tasu 2007. aastal ei makstud ja töötajaid ei palgatud.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud

	2007	2006
Käibe kasv	3,34%	105%
Puhasrentaablus	343,30%	102%
ROA	7,15	0,03
ROE	15,5	0,05

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2006 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku}$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}$

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Portobello juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Portobello jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 2008a..

Osaühingu juhatuse liige:

nimi

allkiri

kuupäev

Kristo Riimaa

.....2008.a.

Bilanss

		2007	2006
Raha	1	57 813	49 407
Lühiajalised nõuded	2	31 000	0
Nõuded ostjate vastu		0	8 346
Käibevara kokku		88 813	57 753
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	500 000	500 000
Materiaalne põhivara	5	15 199	17 119
Pikaajalised nõuded	4	6 043 872	4 840 615
Põhivara kokku		6 559 071	5 357 734
VARAD KOKKU		6 647 884	5 415 487
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		72 519	0
Võlad hankijatele		7080	0
Lühiajalised kohustused kokku		79 599	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	3 510 650	2 833 500
Pikaajalised kohustused kokku		3 510 650	2 833 500
KOHUSTUSED KOKKU		3 590 249	2 833 500
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		2 537 987	2 401 805
Aruandeaasta kasum/kahjum		475 648	136 182
OMAKAPITAL KOKKU		3 057 635	2 581 987
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 647 884	5 415 487

Kasumiaruanne SKEEM 1

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	7	138 552	134 072
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-108 787	-37 151
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-1 920	-1 920
Ärikasum (-kahjum)		27 845	95 001
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		447803	0
Muud finantstulud ja -kulud			41181
Finantstulud ja -kulud kokku		447803	41181
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		475 648	136 182
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		475 648	136 182

Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata)

(kroonides)

	Osa- kapital	Üle- kurs	Oma- aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.05.2005							
Saldo 2005.a aastaaruandes	40 000	0	0	0	0	0	40 000
Korrigeeritud saldo seisuga 1.1.2005	40 000	0	0	0	0	0	40 000
2005.a puhaskasum (korrigeeritud)	0	0	0	0	0	2 405 805	2405805
Saldo seisuga 31.12.2005							
Saldo 2005.a aastaaruandes	40 000	0	0	0	0	2 405 805	2 445 805
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	0	0	0	2 405 805	2 445 805
2006.a.puhaskasum	0	0	0	0	0	136 182	136182
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	0	4 000	0	2 537 987	2 581 987
Aruandeperioodi puhaskasum						475 648	475 648
Saldo seisuga 31.12.2007.a.	40 000	0	0	4 000	0	3 013 635	3 057 635

Rahavoogude aruanne (kaudmeetodil, alustades puhaskasumist)
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		475 648	136 182
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 920	1 920
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 225 911	709 716
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		7 080	-8 000
Kokku rahavood äritegevusest		-741 263	839 818
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringute soetus		0	
Reservkapitali moodustamiseks		-4 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		848 069	814 000
Saadud laenude tagasimaksed		-94 400	-1 662 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		753 669	-848 100
Rahavood kokku		8 406	-8 282
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		49 407	57 689
Raha ja raha ekvivalentide muutus		8 406	-8 282
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		57 813	49 407

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

2007.aasta raamatupidamise aastaruanne 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.

Raamatupidamise aastaruande koostamisel käsitletakse majandusüksust järkvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud.

Aruanne on esitatud Eesti kroonides.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldatavatest väljaminekutest. Bilansis on materiaalne põhivara kajastatud jääkväärtuses (materiaalne põhivara soetusmaksumuses miinus kulum).

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

-hooned	10% aastas
-transpordivahendid	20% aastas
-arvutustehnika	30% aastas
-seif	10% aastas

Maad ei amortiseerita

Lisa 1. Raha ja Pangakontod

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Sularaha kassas	15546	400
Hansapank	42267	49007
Kokku	57813	49407

Lisa 2. Lühiajalised nõuded

Seisuga 31.12.2007.a.on antud laenu 31000.- tagastamise tähtajaga 07.10.2008.a.aastaintressiga 0% Jaanikese Puhkekeskus OÜ-le

Lisa 3. Sidusettevõtte aktsiad

Seisuga 31.12.2007.a. On soetatud osalus 33,33% AS-st Comex -Moto hinnaga 500 000.- krooni, Nimiväärtusega 266 000.- krooni.

Lisa 4. Pikaajalised nõuded

1.Seisuga 31.12.2007.a.on antud laenu 1311165- krooni, tagastamise tähtajaga 22.08.2011.a. laenu intressiga 5 % Comex-Moto AS-le
Tegemist on sidusettevõttega
2.Investeeringu kaasamise lepingu alusel on kantud Metasar Kinnisvara OÜ-le 500000.-
Projekt on sõlmitud kolmeks aastaks. Laenu jääk seisuga 31.12.2007 on 4 535 000

Lisa 5. Materiaalne põhivara seisuga 31.12.2007.a.

	Põhivara	Kulum	Jääkväärtus
Jääk 01.01.2005.a.	0	0	0
Soetused	19199	0	19199
Kulum	0	-160	0
Jääk 31.12.2005.a.	19199	-160	19039
Jääk 01.01.2006.a.	19199	-160	19039
Kulum	0	-1920	0
Jääk 31.12.2006.a.	19199	-2080	17119

Bilansis on materiaalne põhivara kajastatud jääväärtuses vastavalt RTJ-le

Lisa 6. Pikaajalised laenukohustused.

Laenu andja	Summa	Intress	Tagastamine
1.K.Riima	775550	0,00%	25.11.09
2.K.Riima	1968400	0,00%	16.09.09
3.K.Riima	766700	0,00%	31.12.09
Kokku	3 510 650		

Lisa 7. Müügitulu

	Müügitulu	Üüritulu	
Turgude nimetus			Intressitulu
geograafilises lõikes			
Eesti Vabariik	138552	138552	447803
Kokku	138552	138552	447803
<u>Müügitulu tegevusalade</u>		EMTAK 68201	
lõikes	138552	138552	

Sidusettevõtete konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

Nimetus	Osalus	Kasum 2007	Konsolideeritud Kasumi osa
Comex-Moto AS	33,00%	-521371	-172052
Kokku			-172052

Sidusettevõtete omakapitalid seisuga 31.12.2007

	Comex-Moto AS
Osalus,%	33,00%
Kapital	800000
Jaotamata kasum	-313183
Kasum /-kahjum	-521371
Omakapital kokku	-834554
Investeeriija osa omakapitalist	-275403

Tehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindadega.

OÜ Portobello loeb seotud osapoolteks:

sidus- ja tütarettevõtete omanikke ja juhatuse liikmeid ning nende lähedasi pereliikmeid, vt lisad 3, 4.

2007. aasta kasumijaotamise otsus

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2007.a lõpus	2537987
2007. aasta aruandeaasta kasum/kahjum	475648
Reservkapitali moodustamine	0
Dividendide jaotamiseks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale 2007 a. majandusaasta aruande kinnitamist	3013635

OÜ Portobello osanike nimekiri

1. Kristo Riima, ik.37409024239, aadress Magasini 3, Tallinn, osa nimiväärtus 40000.- krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Portobello (registrikood: 11142884) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristo Riimaa (Juhatuse liige) - kinnitanud 04.09.2008