

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING POTIOR

registrikood: 11196443

tänava/talu nimi, Metsa 15-1

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5176452

e-posti aadress: mattias.soone@gmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Potior on registreeritud Saue vallas, Laagri alevikus, Metsa 15-1. Ettevõtte alustas oma tegevust 2005 aasta detsembris ja põhitegevusalaks on äri- ja muu juhtimisalase projektijuhtimine (EMTAK 70221).

2015 majandusaasta valdav osa käibest on tulnud projektijuhtimise teenuse osutamisest infomeedia valdkonnas. Teenus sisaldas põhiliselt müügiesindajate juhtimist, alates plaanide koostamisest, kulude kontrollimisest, müügiesindajate töö tõhustamisest ja sealhulgas ka kogu müügiesindajate töö tõhustamist ettevõtte parema funktsioneerimise eesmärgil.

Lisaks on ettevõtte ka konsulteerinud paari ettevõtte juhtkonda töötervishoiu- ja tööohutusalase töö tõhustamisel.

OÜ Potior omanikeks on Andrus-Mattias Soone ja Maarja Soone.

OÜ Potior tegevust juhib üheliikmeline juhatuse, kes tasu oma töö eest 2015.aastal ei saanud. 2015.aastal oli ettevõttel 1 lepinguline töötaja.

2016.majandusaastal on plaanis intensiivsemalt siseneda töötervishoiu - ja tööohutuse konsultatsioone pakkudes töötervishoiuteenuse pakkujate turule, samal ajal jätkates tööd käimasolevate projektide raames.

Omanike ja juhatuse ringis 2016.aasta jooksul muudatuse ei plaanis teha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 275	16 509
Nõuded ja ettemaksed	2 511	2 518
Kokku käibevara	8 786	19 027
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	18 975	0
Kinnisvarainvesteeringud	12 500	6 000
Materiaalne põhivara	1 600	2 200
Kokku põhivara	33 075	8 200
Kokku varad	41 861	27 227
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 402	2 023
Võlad ja ettemaksed	2 171	858
Kokku lühiajalised kohustused	3 573	2 881
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	100	1 502
Kokku pikaajalised kohustused	100	1 502
Kokku kohustused	3 673	4 383
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 032	19 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 344	978
Kokku omakapital	38 188	22 844
Kokku kohustused ja omakapital	41 861	27 227

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	24 000	18 800
Muud äritulud	6	2 098
Mitmesugused tegevuskulud	-7 704	-9 354
Tööjõukulud	-6 297	-4 335
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-600	-907
Muud ärikulud	-17	-17
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 388	6 285
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 349	-4 857
Intressikulud	-113	-212
Muud finantstulud ja -kulud	720	-238
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 344	978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 344	978

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 388	6 285
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	600	907
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 089
Muud korrigeerimised	-1 150	0
Kokku korrigeerimised	-550	-1 182
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7	127
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 313	-793
Kokku rahavood äritegevusest	10 158	4 437
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 497
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 833
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-18 202	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	11 448
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-51	-5 095
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 253	10 689
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 026	-2 930
Makstud intressid	-113	-212
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 139	-3 142
Kokku rahavood	-10 234	11 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 509	4 525
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 234	11 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 275	16 509

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	19 054	21 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			978	978
31.12.2014	2 556	256	20 032	22 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 344	15 344
31.12.2015	2 556	256	35 376	38 188

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Potior 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. OÜ Potior kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud osaühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärkidele äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste tehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutustega ning investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina/omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisel.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 256 eurot ja mille kasutusaeg üle 1 (ühe) aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 2 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, loetakse erandkorras samuti põhivarasse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 6-10%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Arvutitehnika 40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%-40% olenevalt tööeast

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade kasulik eluiga sõltub konkreetsest inventarist või tööriistast ja määratakse igale isendile personaalselt juhatuse poolt.

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuste ja kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

1. Potior OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
2. tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	9 514	790	10 304	256	10 560
Akumuleeritud kulum	-4 160	-790	-4 950	-256	-5 206
Jääkmaksumus	5 354	0	5 354	0	5 354
Ostud ja parendused	1 496		1 496		1 496
Amortisatsioonikulu	-907		-907		-907
Müügid	-3 743		-3 743		-3 743
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 011	790	3 801	256	4 057
Akumuleeritud kulum	-811	-790	-1 601	-256	-1 857
Jääkmaksumus	2 200	0	2 200	0	2 200
Amortisatsioonikulu	-600		-600		-600
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 011	790	3 801	256	4 057
Akumuleeritud kulum	-1 411	-790	-2 201	-256	-2 457
Jääkmaksumus	1 600	0	1 600	0	1 600

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	5 833
Transpordivahendid		5 833
Kokku	0	5 833

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lpangalaen	1 402	1 402		
Lühiajalised laenud kokku	1 402	1 402		
Pikaajalised laenud				
laen omanikult	100		100	
Pikaajalised laenud kokku	100		100	
Laenukohustused kokku	1 502	1 402	100	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
pik.ajalise laenu tagasimakse	2 023	2 023		
Lühiajalised laenud kokku	2 023	2 023		
Pikaajalised laenud				
laen omanikult	99		99	
pangalaen	1 403		1 403	
Pikaajalised laenud kokku	1 502		1 502	
Laenukohustused kokku	3 525	2 023	1 502	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 838	3 047
Sotsiaalmaksud	1 459	1 288
Kokku tööjõukulud	6 297	4 335
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	99

2015	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		24 000
2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	21 833	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
sotsmaks	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

OSAÜHING POTIOR (registrikood: 11196443) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS-MATTIAS SOONE	Juhatuse liige	24.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 344
Kokku	35 376

2015 majandusaasta kasumit ei jaotata vaid jäetakse tulevasteks perioodideks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 344
Kokku	35 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	24000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus-Mattias Soone	37812300247	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Maarja Soone	47406070261	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5176452
E-posti aadress	mattias.soone@gmail.com