

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING POTIOR**registrikood: 11196443**

tänava/talu nimi, Metsa 15-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Laagri alevik

vald: Saue vald

postsihtnumber: 76401

maakond: Harju maakond

telefon: 51 76 452

faks:

e-posti aadress: mattias.soone@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ POTIOR on registreeritud Saue vallas, Laagris, Metsa 15-1. Ettevõtte alustas oma tegevust 2005 aasta detsembris ja põhitegevusaladeks on äri- ja muu juhtimisalase projektijuhtimise (70221) pakkumine.

2009 majandusaastal peamine osa käibest on tulnud müügijuhtimise teenuse osutamisest infomeedia valdkonnas. Teenus sisaldas müügiosakonna juhtimist, alates plaanide koostamisest, kulude kontrolli alla võtmist, müügiesindajate töö kordineerimist, uute ja sobivate inimeste leidmist ja tööle võtmist ning nende koolitust, müügi tulemuste analüüsi ja müügitöö kvaliteedi kontrolli. Töö hõlmas kliendi kogu müügiosakonna töö planeerimist parema funktsioneerimise eesmärgil.

OÜ Potior ainuomanikuks on Andrus-Mattias Soone.

OÜ Potior tegevust juhib üheliikmeline juhatus, kes tasu oma töö eest 2009 majandusaastal ei saanud. 2009 majandusaastal puudusid OÜ Potioril lepingulised töötajad ja kellelegi tasu tehtud töö eest ei makstud.

2009 aasta projektijuhtimine sai kesta vaid kolm kuud, kuna klient müüdi uutele omanikele, kes pidasid paremaks projektijuhtimise sisseostmine peatada.

2010. majandusaastal on plaanis otsida uusi projekte, kuhu teha pakkumisi ja olla valmis võimalikes projektides kaasa lööma.

Omanike ja juhatuse ringis pole käesoleval hetkel ette näha muudatuste tegemist 2009. aasta jooksul.

Andrus-Mattias Soone

OÜ Potior

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Potior juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Potior finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Potior on jätkuvalt tegutsev.

Andrus-Mattias Soone

OÜ Potior

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	38 756	21 613
Nõuded ja ettemaksed	39 647	41 414
Kokku käibevara	78 403	63 027
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	166 031	121 268
Materiaalne põhivara	717	1 521
Kokku põhivara	166 748	122 789
Kokku varad	245 151	185 816
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 090	42 995
Kokku lühiajalised kohustused	2 090	42 995
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	131 000	86 000
Kokku pikaajalised kohustused	131 000	86 000
Kokku kohustused	133 090	128 995
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 821	128 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 240	-115 809
Kokku omakapital	112 061	56 821
Kokku kohustused ja omakapital	245 151	185 816

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	89 730	67 092
Muud äritulud	25	34
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 630	0
Mitmesugused tegevuskulud	-17 028	-62 394
Tööjõukulud	-761	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-804	-8 209
Muud ärikulud	0	-1
Ärikasum (-kahjum)	60 532	-3 478
Finantstulud ja -kulud	-5 292	-112 331
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 240	-115 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 240	-115 809

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	60 532	-3 478
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	804	8 209
Kokku korrigeerimised	804	8 209
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 766	18 869
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 906	-16 871
Kokku rahavood äritegevusest	22 196	6 729
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-50 055	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 055	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	45 000	
Kokku rahavood	17 141	6 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 614	14 885
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 141	6 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 755	21 614

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	128 630	172 630
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-115 809	-115 809
31.12.2008	40 000	4 000	12 821	56 821
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			55 240	55 240
31.12.2009	40 000	4 000	68 061	112 061

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Potior 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides kroonise täpsusastmega. 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 skeemii nr 1.

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. Õiglasel 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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Bilansis on varude hindamisel kasutatud keskmise meetodit. Aasta lõpus toimus varude inventeerimine ning kõik inventeerimise tulemused on kajastatud kasumiaruandes kasumi või kahjumina.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 4000 rooni ja mille kasutusaeg üle 1 (ühe) aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 2 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutitehnika	-3
muu inventar, tööriistad ja sisseseade	-5

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle 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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	38 756	21 613
Kokku raha	38 756	21 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	39 446	39 446
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	1 968
Kokku Nõuded ja ettemaksed	39 648	41 414

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	39 446	39 446
Kokku nõuded ostjate vastu	39 446	39 446

Laekumata arved on esitatud ühele firmale ja kuna firma omanik on lubanud need arved ikka tasuda, ei ole me neid ebatõenäoliselt laekuvateks arvestanud. Kontakt ostja omanikuga on olemas.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	202		1 968
Sotsiaalmaks		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	1	1 968

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	166 031	121 268
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	166 031	121 268

On ostetud erinevaid fonde ja aktsiaid.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	15 000	15 000	16 285	31 285
Akumuleeritud kulum	-12 500	-12 500	-9 055	-21 555
Jääkmaksumus	2 500	2 500	7 230	9 730
Amortisatsioonikulu	-2 500	-2 500	-5 709	-8 209
31.12.2008				
Soetusmaksumus	15 000	15 000	16 285	31 285
Akumuleeritud kulum	-15 000	-15 000	-14 764	-29 764
Jääkmaksumus	0	0	1 521	1 521
Amortisatsioonikulu			-804	-804
31.12.2009				
Soetusmaksumus	15 000	15 000	16 285	31 285
Akumuleeritud kulum	-15 000	-15 000	-15 568	-30 568
Jääkmaksumus	0	0	717	717

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	131 000		131 000	
Pikaajalised võlakirjad				
laen omanikult	131 000		131 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	131 000		131 000	
Laenukohustused kokku	262 000		262 000	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	131 000		131 000	
Pikaajalised võlakirjad				
laen omanikult	131 000		131 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	131 000		131 000	
Laenukohustused kokku	262 000		262 000	

pikaajaline laen omanikult.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 730	67 092
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	89 730	67 092
Kokku müügitulu	89 730	67 092
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Projektijuhtimine EMTAK 70221	75 730	67 092
Saunakerise müük EMTAK 47541	14 000	0
Kokku müügitulu	89 730	67 092

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 132
Transpordikulud	498
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 630

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Sotsiaalmaksud	761
Kokku tööjõukulud	761

Juhatuse liikmele tasu ei makstud aga maksti miinimumi alusel 1.-16.novembril 2009.a sotsiaalmaksu, et tagada sotsiaalkindlustus.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-5 292	-112 331
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-5 292	-112 331
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 292	-112 331

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	132 782	128 941
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
sotsmaks	761	

Ettevõtja ainuomanik on Andrus-Mattias Soone (37812300247) on andnud pikaajalist laenu 2009 a. lõpu seisuga 131 000 (sada kolmkümmend üks tuhat) eesti krooni ja lisaks on firma võlgu arveldused aruandvate isikutega 1782 eesti krooni.

juhatuse liikme eest on tasutud 761 krooni sotsiaalmaksu, ilma, et oleks masktud juhatuse liikme tasu.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING POTIOR (registrikood: 11196443) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS-MATTIAS SOONE	Juhatuse liige	27.06.2010
Resolutsioon:	Tõendan andmete õigsust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 240
Kokku	68 061
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 061
Kokku	68 061
OÜ Potior juhatus teeb ettepaneku liita 2009.aasta puhaskasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile. Jaotamata kasumi jääk peale kasumi liitmist on 68061 krooni.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 240
Kokku	68 061
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 061
Kokku	68 061
OÜ Potior juhatus otsustab liita 2009 majandusaasta puhaskasumi eelmiste perioodide jaotamata kasumile. Jaotamata kasumi jääk peale liitmist on 68 061 krooni.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	75730	84.40%	Jah
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	14000	15.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Mattias Soone	37812300247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6851518
E-posti aadress	mattias.soone@gmail.com
E-posti aadress	mattias.soone@gmail.com