

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: SP Portfolio OÜ

registrikood: 12002100

tänava/talu nimi, Koha

maja ja korteri number:

küla: Rannaküla

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61012

telefon: +372 5120527

e-posti aadress: ainopuusepp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevus 2018.a oli erinevate projektide juhtimine ja konsulteerimine, tootmisettevõtete protsessiparenduste projektide läbiviimine, väikeses mahus kujundusteenused ning alustati massaazhisalongi tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 853	162 727
Nõuded ja ettemaksed	191 932	45 000
Kokku käibevarad	218 785	207 727
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	15 804	14 824
Materiaalsed põhivarad	2 479	5 485
Kokku põhivarad	18 283	20 309
Kokku varad	237 068	228 036
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 084	10 779
Võlad ja ettemaksed	3 046	2 704
Kokku lühiajalised kohustised	8 130	13 483
Kokku kohustised	8 130	13 483
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 997	90 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 385	121 236
Kokku omakapital	228 938	214 553
Kokku kohustised ja omakapital	237 068	228 036

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	112 305	156 628
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 031	-56 343
Mitmesugused tegevuskulud	-5 627	-1 109
Tööjõukulud	-22 262	-13 389
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 006	-209
Ärikasum (kahjum)	14 379	85 578
Intressitulud	6	42 226
Intressikulud	0	-6 568
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 385	121 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 385	121 236

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ SP Portfolio juhatuse on äriaseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamisetava nõudeid.

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

Juhatus hinnangul on OÜ SP Portfolio jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2018.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tootmiseseadmed 5-8 aastat

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Immateriaalne põhivara 5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

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

Tulud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarve	26 853	162 727
Kassa		
Kokku raha	26 853	162 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 932	13 932
Ostjatelt laekumata arved	13 932	13 932
Muud nõuded	178 000	178 000
Laenunõuded	178 000	178 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 932	191 932
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	45 000	45 000
Laenunõuded	45 000	45 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 000	45 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	256	1 033
Üksikisiku tulumaks	93	131
Sotsiaalmaks	990	281
Kohustuslik kogumispension	13	0
Töötuskindlustusmaksed	48	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 400	1 465

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	14 824	14 824
Jääkmaksumus	14 824	14 824
31.12.2017		
Soetusmaksumus	14 824	14 824
Jääkmaksumus	14 824	14 824
Ostud ja parendused	980	980
31.12.2018		
Soetusmaksumus	15 804	15 804
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	15 804	15 804

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	14 148	14 148	14 148
Akumuleeritud kulum	-8 811	-8 811	-8 811
Jääkmaksumus	5 337	5 337	5 337
Ostud ja parendused	357	357	357
Amortisatsioonikulu	-209	-209	-209
31.12.2017			
Soetusmaksumus	14 505	14 505	14 505
Akumuleeritud kulum	-9 020	-9 020	-9 020
Jääkmaksumus	5 485	5 485	5 485
Amortisatsioonikulu	-3 006	-3 006	-3 006
31.12.2018			
Soetusmaksumus	14 505	14 505	14 505
Akumuleeritud kulum	-12 026	-12 026	-12 026
Jääkmaksumus	2 479	2 479	2 479

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	5 084	5 084		
Lühiajalised laenud kokku	5 084	5 084		
Laenukohustised kokku	5 084	5 084		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	10 779	10 779		
Lühiajalised laenud kokku	10 779	10 779		
Laenukohustised kokku	10 779	10 779		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
võlad tarnijale	146	39
Kokku võlad tarnijatele	146	39

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 305	156 628
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 305	156 628
Kokku müügitulu	112 305	156 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kujundusteenus	8 422	2 118
projekti juhtimine	103 883	154 510
Kokku müügitulu	112 305	156 628

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	16 638	10 007
Sotsiaalmaksud	5 623	3 382
Kokku tööjõukulud	22 261	13 389
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

SP Portfolio OÜ (registrikood: 12002100) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINO SOKK	Juhatuse liige	12.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 385
Kokku	226 382
Jaotamine	
jätta jaotamata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	226 382
Kokku	226 382

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	103883	92.50%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	8422	7.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aino Sökk	47304160225	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5120527
E-posti aadress	ainopuusepp@gmail.com