

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.06.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Portico ventures osaühing

registrikood: 14285302

tänavatalu nimi, Narva mnt 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 56833626

e-posti aadress: andrus.kluge@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Portico Ventures OÜ põhitegevuseks on riskikapitali investeeringute juhtimine.

Aruandeperioodil sõlmis osaühing ühiste investeeringute lepingu, mille kohaselt investeeriti koos finantsinvestoriga Ukrainas tootmisettevõtet ning tooraine importi ja oma toodangu hulgimüügi ettevõtteid omavasse holdingusse. Sõlmitud lepingu kohaselt jaotuvad riskid investeeringu väärtuse osas vastavalt tehtud investeeringu proportsioonile ning saadavad tulud (sh investeeringu realiseerumisel) jagunevad samuti vastavalt tehtud investeeringute proportsioonile.

Osaühingu 2017 majandusaasta müügitulu moodustas kokku 9683 eurot ja puhaskasum 7841 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	29.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 099	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	882	0	
Kokku käibevarad	4 981	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	72 146	0	2
Kokku põhivarad	72 146	0	
Kokku varad	77 127	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25 119	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	25 119	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41 667	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	41 667	0	
Kokku kohustised	66 786	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 841	0	
Kokku omakapital	10 341	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	77 127	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.06.2017 - 31.12.2017	29.06.2017 - 29.06.2017	Lisa nr
Müügitulu	9 683	0	6
Muud äritulud	78	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 967	0	7
Ärikasum (kahjum)	5 794	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 047	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 841	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 841	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Portico ventures osaühing(edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta lühendatud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja rahalähendite mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Eestis kehtib välja makstud netodividendidele maksumäär 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse perioodi kuluna dividendide väljakuulutamisel. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
29.06.2017	0	0
Soetamine	134 191	134 191
Müük müügihinnas või lunastamine	-62 902	-62 902
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	857	857
31.12.2017	72 146	72 146

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	119	119	0	0
Saadud ettemaksed	66 667	25 000	41 667	0
Kokku võlad ja ettemaksed	66 786	25 119	41 667	0

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	29.06.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	4 273
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 068
Kokku tingimuslikud kohustised	5 341

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	29.06.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 350
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8 333
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 333
Kokku müügitulu	9 683
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Konsultatsiooniteenus	9 683
Kokku müügitulu	9 683

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	29.06.2017 - 31.12.2017
Lähetuskulud	911
Ostetud teenused	2 206
Muud	850
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 967

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	29.06.2017 - 31.12.2017
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	857
Intressitulu	1 190
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 047

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	29.06.2017 - 31.12.2017	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	796	0

Aruandeperioodi jooksul ning sellele eelneval perioodil juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud ning muid olulisi soodustusi tehtud. Juhtkonnale ei ole kohustust maksta lahkumishüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2018

Portico ventures osaühing (registrikood: 14285302) 29.06.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALMAR MORITZ	Juhatuse liige	22.05.2018
ANDRUS KLUGE	Juhatuse liige	17.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 841
Kokku	7 841
Jaotamine	
Kokku	7 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9683	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Kluge	37210310302	Eesti	1875 EUR (Lihtomand)
Valmar Moritz	36908260222	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56833626
E-posti aadress	andrus.kluge@gmail.com