

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Portal Invest

registrikood: 11039100

tänava/talu nimi, Kruusa 21-1

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76607

telefon: +372 54549955, +372 56489029

e-posti aadress: info@portalinvest.com

veebilehe aadress: www.portalinvest.com

Sisukord

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 Varud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Portal Investi 2010 aasta peamiseks tegevusaladeks olid meenete müük veebipoe kaudu ja arvutivõrkude ja hooldusega seotud tegevused. Kodulehtede valmistamise osakaal aga on järjest langenud.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Portal Invest kasum aruande aastal oli 49678,00 krooni. Antud tuleml on planeeritud jätta firmasse edasiseks arenduseks.

Investeeringud

Aruandeperioodil teostati investeeringuid ettevõtte põhivarasse 38342,00 krooni eest. Selle raha eest parandati ettevõtte trükitehnika baasi ja soetatid uusi tehnikaid.

Personal

OÜ Portal Investil pole hetkel ühtegi palgalist töötajat. Vajaminevad tööd ja teenused on sisse ostetud teistelt firmadelt.

OÜ Portal Investi juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse liige oma töö eest palka ei saa.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Portal Investi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal täiendada internetipoe <http://netikink.eu> tegevust. Selleks on juba täiendatud trükitehnikat, muretsenud uusi süsteeme ja laiendatud tarnijate võrgustiku.

Ühtlasi arendatakse edasi ka Google Adsense põhiseid portaale, et suurendada nende tulusid. Võimalusel avatakse ka paar lisa e-poodi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Portal Invest 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 Portal Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Portal Invest on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	68 694	57 358
Varud	51 771	34 818
Kokku käibevara	120 465	92 176
Põhivara		
Materiaalne põhivara	58 527	37 138
Immateriaalne põhivara	40 000	40 000
Kokku põhivara	98 527	77 138
Kokku varad	218 992	169 314
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 314	93 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 678	32 112
Kokku omakapital	218 992	169 314
Kokku kohustused ja omakapital	218 992	169 314

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	262 813	231 686
Muud äritulud	52	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-196 234	-164 756
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 953	-34 818
Ärikasum (-kahjum)	49 678	32 112
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 678	32 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 678	32 112

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	49 678	32 112
Kokku rahavood äritegevusest	49 678	32 112
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-38 342	-6 697
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 342	-6 697
Kokku rahavood	11 336	25 415
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 358	31 943
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 336	25 415
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 694	57 358

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	93 202	137 202
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			32 112	32 112
31.12.2009	40 000	4 000	125 314	169 314
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			49 678	49 678
31.12.2010	40 000	4 000	174 992	218 992

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Portal Invest 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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. OÜ Portal Investi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi usaldusväärsuse ja maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid kajastatakse kasumiaruandes Mitmesuguste tegevuskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000,00 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Kuna ettevõtte põhitegevusala on erinevate portaalide ja e-poodide arendamine (ja viimased kantakse immateriaalse põhivara alla), siis aja jooksul nende väärtus tõuseb. Sellest tulenevalt hinnatakse vastavalt turusituatsioonile ja vara kasumitootlikusele vara ümber. Esialgu võetakse aga vara arvele vastavalt tema soetamis ja arenduskuludele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT tehnika	4
Trükkitehnika (pressid, printerid)	4
Muu tehnika	3

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79

netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte

tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	51 771	34 818
Kokku varud	51 771	34 818

Erinevad trükimaterjalid

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	112 229	112 229	112 229
Akumuleeritud kulum	-46 970	-46 970	-46 970
Jääkmaksumus	65 259	65 259	65 259
Ostud ja parendused	6 697	6 697	6 697
Amortisatsioonikulu	-34 818	-34 818	-34 818
31.12.2009			
Jääkmaksumus	37 138	37 138	37 138
Ostud ja parendused	38 342	38 342	38 342
Amortisatsioonikulu	-16 953	-16 953	-16 953
31.12.2010			
Jääkmaksumus	58 527	58 527	58 527

Aruandeperioodil muretseti ettevõttele peamsielt juurde trükitehnikat.

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Jääkmaksumus	40 000	40 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Jääkmaksumus	40 000	40 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Jääkmaksumus	40 000	40 000

Immateriaalse põhivara hulka loetakse ettevõtet omanduses olevad e-poed ja portaalid.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	258 246	229 078
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	258 246	229 078
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	2 810	2 608
Island	1 757	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	4 567	2 608
Kokku müügitulu	262 813	231 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Arvutihooldus	64 812	52 519
Kodulehtede valmistamine	9 917	36 685
Riistvara müük	28 150	26 392
Kodulehtede majutus	8 033	8 353
Reklaami tulu	5 692	9 129
Veebipoe müük	146 209	98 608
Kokku müügitulu	262 813	231 686

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte puuduvad töötajad. Ettevõtte omanik oma tegevuse eest palka ei saa.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Portal Invest (registrikood: 11039100) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR SUVI	Juhatuse liige	25.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 678
Kokku	174 992
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	174 992
Kokku	174 992
Kasum jäetakse firmasse	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	64812	24.66%	Jah
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük	47783	146209	55.63%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	28150	10.71%	Ei
Programmeerimine	62011	9917	3.77%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	8033	3.06%	Ei
Veebiportaalide tegevus	63121	5692	2.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Suvi	38101192218	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 54549955
Mobiiltelefon	+372 56489029
E-posti aadress	info@portalinvest.com
Veebilehe aadress	www.portalinvest.com