

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Porterec OÜ

**registrikood:** 10666639

**tänavatänu nimi:** Selli tn 3

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthumber:** 51013

**e-posti aadress:** porterec@porterec.ee

**veebilehe aadress:** porterec.ee

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 7 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

OÜ Porterec on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 2000 aastal. Aktiivsemat tegutsemist alustati aastal 2008. Põhitegevuseks on transportteenuste pakkumine. Täis- ja osakoormate vedu Eestis, Baltikumis, Skandinaavias ja Kesk-Euroopas.

OÜ Porterec masinapargis on 16 sadulveokit, 3 tagaluukautot, 12 haagist ja 1 mahuline veok.

Aruandeperioodi müügitulu oli 1,3 miljonit eurot. Aasta tulemiks kujunes 158 tuhande eurone kasum.

2022. aasta keskmine töötajate arv oli 17. Töötajatele arvestatud töötasude summa oli 224 764 eurot. Juhatusel liikmele arvestati juhatusel liikme tasusid summas 10 647 eurot.

2023. aastal on plaanis kindlustada oma turupositsiooni ning säilitada häid suhteid võtmeklientidega.

### Peamised finantssuhtarvud

| Näitaja                               | Arvestusmetoodika               | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|---------------------------------|------|------|
| Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) | puhaskasum/keskmine omakapital  | 29%  | 15%  |
| Vara puhaskasumi tootlus (ROA)        | puhaskasum/keskmine vara        | 16%  | 7%   |
| Vara käibekordaja                     | netokäive/vara                  | 1,27 | 1,38 |
| Põhivara käibekordaja                 | netokäive/põhivara jääkmaksumus | 1,61 | 3,14 |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| Varad                                        |                  |                |
| Käibevarad                                   |                  |                |
| Raha                                         | 22 799           | 22 332         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 177 442          | 160 456        |
| Varud                                        | 17 000           | 17 000         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>217 241</b>   | <b>199 788</b> |
| Põhivarad                                    |                  |                |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 141 658          | 834            |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 320 000          | 320 000        |
| Materiaalsed põhivarad                       | 337 977          | 407 892        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>799 635</b>   | <b>728 726</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 016 876</b> | <b>928 514</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |
| Kohustised                                   |                  |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |
| Laenukohustised                              | 109 032          | 126 721        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 122 489          | 145 314        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>231 521</b>   | <b>272 035</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                |
| Laenukohustised                              | 151 325          | 180 057        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 20 000           | 20 000         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>171 325</b>   | <b>200 057</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>402 846</b>   | <b>472 092</b> |
| Omakapital                                   |                  |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 684            | 2 684          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 268              | 268            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 453 470          | 390 703        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 157 608          | 62 767         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>614 030</b>   | <b>456 422</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 016 876</b> | <b>928 514</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 1 287 251      | 1 280 733     |
| Muud äritulud                               | 47 500         | 11 293        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -857 950       | -774 195      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -51 400        | -47 838       |
| Tööjõukulud                                 | -224 764       | -214 037      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -177 665       | -184 028      |
| Muud ärikulud                               | 0              | -42           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>22 972</b>  | <b>71 886</b> |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 140 824        | 0             |
| Intressitulud                               | 0              | 376           |
| Intressikulud                               | -5 878         | -6 644        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -310           | -2 851        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>157 608</b> | <b>62 767</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>157 608</b> | <b>62 767</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Porterec 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 vähendamisena.

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

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 tööjõudlust 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.

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.

### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

#### Seotud osapooled

OÜ Porterec aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 169 461        | 161 632        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 55 303         | 52 406         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>224 764</b> | <b>214 038</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 17             | 19             |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

#### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksud</b>                                                                                                      |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 15 526        | 15 526        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>                                                                                                | <b>15 526</b> | <b>15 526</b> |

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ja ettemaksed                                                                                                             |                |                |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 320 000        | 320 000        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>320 000</b> | <b>320 000</b> |
| Võlad ja ettemaksed                                                                                                              |                |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 20 000         | 20 000         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>20 000</b>  | <b>20 000</b>  |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2020    | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 0             | 320 000        | 0                          | 320 000        | 0                           |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 44 892        | 0              | -30 000                    | 14 892         | 0                           |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>44 892</b> | <b>320 000</b> | <b>-30 000</b>             | <b>334 892</b> | <b>0</b>                    |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2021     | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 320 000        | 0            | 0                          | 320 000        | 0                           |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 14 892         | 0            | 0                          | 14 892         | 0                           |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>334 892</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>334 892</b> | <b>0</b>                    |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022         | 2021       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                                                                                                  | Teenused     | Teenused   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 192        | 311        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>5 192</b> | <b>311</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 10 647      | 7 200       |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2023

**Porterec OÜ (registrikood: 10666639) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| PAAVO PÄRNAKIVI    | Juhatuse liige     | 26.06.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 453 470        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 157 608        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>611 078</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 611 078        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>611 078</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 453 470        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 157 608        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>611 078</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 611 078        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>611 078</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel                            | 49411      | 1249771         | 97.09%      | Jah            |
| Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük | 45321      | 37480           | 2.91%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Paavo Pärnakivi | 36504172741                               |                   | 2684 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                 |
|-------------------|----------------------|
| E-posti aadress   | porterec@porterec.ee |
| Veebilehe aadress | porterec.ee          |