

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: PORTEL OÜ

registrikood: 11916664

tänava/talu nimi, Karja tn 21b

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90502

telefon: +372 5014561

e-posti aadress: port@portel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

PORTEL OÜ põhitegevusala on pidev endi disainitud toodete (erinevad kotid, vööd jms) tootearendus, valmistamine ja turundus. Uueks tegevusalaks on puzzle -de valmistamine . Porteli puslesid on valikus väga paljude erinevate mustritega. 2022.aastal asub firmapood Haapsalu linnas Karja tänaval.

Piret Port
PORTEL OÜ
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 505	7 858
Nõuded ja ettemaksed	6 716	9 210
Varud	8 362	3 026
Kokku käibevarad	24 583	20 094
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250
Materiaalsed põhivarad	274 295	89 290
Immateriaalsed põhivarad	1 824	1 824
Kokku põhivarad	277 369	92 364
Kokku varad	301 952	112 458
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	270 500	83 000
Võlad ja ettemaksed	8 810	14 315
Kokku lühiajalised kohustised	279 310	97 315
Kokku kohustised	279 310	97 315
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 587	17 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 499	-5 132
Kokku omakapital	22 642	15 143
Kokku kohustised ja omakapital	301 952	112 458

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	76 028	72 172
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 129	-27 271
Mitmesugused tegevuskulud	-23 783	-19 867
Tööjõukulud	-16 606	-22 229
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 418	-7 727
Muud ärikulud	-592	-210
Ärikasum (kahjum)	7 500	-5 132
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 500	-5 132
Tulumaks	-1	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 499	-5 132

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist,

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raamatupidamise arvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi Merit Aktiva pilve versiooni.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summasid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Ettevõtte varu moodustavad kõik temale kuuluvad ja müügiks ning kasutamiseks määratud varad (materjalid, kaubad, pooltooted, kütus, valmistoodang jne.). Teel olev vara arvestatakse varu hulka siis, kui selle omandiõigus on ettevõttele üle läinud. Varuna käsitletakse bilansis materiaalse vara jääke ja tarnijatele tehtud ettemakseid varude soetamiseks.

Kaup, toore, materjal võetakse arvele soetusmaksumuses - milleks on ostuhind ja soetamiskulud. Bilansis hinnatakse varud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või realiseerimise netomaksumus (müügihind - turustuskulud). Soetusmaksumuse ja realiseerimise netomaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuluks. Soetusmaksumus e. ostuhind sisaldab ka kohaleveoga seotud kulusid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamise ja hindamise üldkorra on kehtestatud ettevõttes oma raamatupidamise sise-eeskirjadega.

Ettevõtte kasutab on varude arvestamisel - perioodilist hindamist: Varude perioodilisel hindamisel majandusaasta jooksul varu muutumist pidevalt ei arvestata - kantakse keskmise koefitsendiga materjalid kuluks. Majandusperioodi

lõpul tehakse inventuuri tulemusel kindlaks lõppvaru. Peale seda saab leida müüdud või tootmisesse vara soetusmaksumuse.

Aruandeperioodi kulu = materjali jääk aruandeperioodi algul + materjali ostud aruandeperioodi jooksul –materjali jääk aruandeperioodi lõpuks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasutuseaga või madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutusse võtmisel kohe 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust bilansiväliselt ei peeta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Masinad ja seadmed 10%
- Muu materiaalne põhivara 20%

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalsed põhivarad	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse soetusmaksumuse meetod. soetusmaksumuse meetodi alusel tuleb tuludesse amorditud sihtfinantseerimine tuludest tagasi võtta ja terve summa kajastada kohustusena kuni tingimused saavad täidetud.

Põhivara amortisatsiooni arvestus toimib samamoodi edasi.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	383	383
Ostjatelt laekumata arved	383	383
Laenunõuded	3 800	3 800
Ettemaksed	2 533	2 533
Tulevaste perioodide kulud	2 533	2 533
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 716	6 716
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 875	2 875
Ostjatelt laekumata arved	2 875	2 875
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Laenunõuded	3 800	3 800
Ettemaksed	2 533	2 533
Tulevaste perioodide kulud	2 533	2 533
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 210	9 210

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	0	2 926
Müügiks ostetud kaubad	8 262	0
Ettemaksed varude eest	100	100
Kokku varud	8 362	3 026

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 072		713
Üksikisiku tulumaks	55		50
Erisoodustuse tulumaks	13		
Sotsiaalmaks	432		424
Kohustuslik kogumispension			13
Töötuskindlustusmaksed	31		31
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 603	2	1 231

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	78 833	20 000	2 157	53 532	75 689	12 786		167 308
Akumuleeritud kulum	-8 247	-5 333	-1 215	-47 952	-54 500	-9 042		-71 789
Jääkmaksumus	70 586	14 667	942	5 580	21 189	3 744		95 519
Ostud ja parendused			983	1 120	2 103		2 400	4 503
Amortisatsioonikulu	-1 152	-4 000	-785	-946	-5 731	-844		-7 727
Muud muutused	-482	-1 667	-225	-413	-2 305	-218		-3 005
31.12.2021								
Soetusmaksumus	78 833	20 000	3 140	54 652	77 792	12 786	2 400	171 811
Akumuleeritud kulum	-9 881	-11 000	-2 225	-49 311	-62 536	-10 104	0	-82 521
Jääkmaksumus	68 952	9 000	915	5 341	15 256	2 682	2 400	89 290
Ostud ja parendused							192 423	192 423
Amortisatsioonikulu	-1 152	-4 000	-404	-1 151	-5 555	-711		-7 418
31.12.2022								
Soetusmaksumus	78 833	20 000	3 140	54 652	77 792	12 786	194 823	364 234
Akumuleeritud kulum	-11 033	-15 000	-2 629	-50 462	-68 091	-10 815	0	-89 939
Jääkmaksumus	67 800	5 000	511	4 190	9 701	1 971	194 823	274 295

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 884	2 884
Akumuleeritud kulum	-2 884	-2 884
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 824	1 824
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 808	4 808
Akumuleeritud kulum	-2 984	-2 984
Jääkmaksumus	1 824	1 824
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 808	4 808
Akumuleeritud kulum	-2 984	-2 984
Jääkmaksumus	1 824	1 824

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 457	5 457
Võlad töövõtjatele	1 274	1 274
Maksuvõlad	1 603	1 603
Muud võlad	476	476
Muud viitvõlad	476	476
Kokku võlad ja ettemaksed	8 810	8 810
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 746	11 746
Võlad töövõtjatele	974	974
Maksuvõlad	1 231	1 231
Muud võlad	364	364
Muud viitvõlad	364	364
Kokku võlad ja ettemaksed	14 315	14 315

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	11 464	16 614
Sotsiaalmaksud	5 142	5 615
Kokku tööjõukulud	16 606	22 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	115	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	129	0
Muud	348	210
Kokku muud ärikulud	592	210

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	270 500	83 000
Kokku laenukohustised	270 500	83 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 000	83 000	0
Kokku laenukohustised	83 000	83 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 000	188 500	-1 000	270 500	0
Kokku laenukohustised	83 000	188 500	-1 000	270 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	5 732	8 230

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

PORTEL OÜ (registrikood: 11916664) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO ERMEL	Juhatuse liige	17.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 499
Kokku	20 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 086
Kokku	20 086

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 499
Kokku	20 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 086
Kokku	20 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47783	47137	62.00%	Jah
Kohvrite, käekottide jms kaupade tootmine	15121	28891	38.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Port	46005090354		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014561
E-posti aadress	port@portel.ee