

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihnumber: 90502

telefon: +372 5014561

e-posti address: 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 ettemaksud	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

PORTEL OÜ põhitegevusala on pidev endi disainitud toodete (erinevad kotid, vööd jms) tootearendus, valmistamine ja turundus. 2021.aastal asub firmapood Haapsalu linnas Karja tänaval.

Piret Port
PORTEL OÜ
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 858	16 630
Nõuded ja ettemaksud	9 210	4 580
Varud	3 026	2 926
Kokku käibevarad	20 094	24 136
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250
Materiaalsed põhivarad	89 290	95 519
Immateriaalsed põhivarad	1 824	0
Kokku põhivarad	92 364	96 769
Kokku varad	112 458	120 905
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	83 000	83 000
Võlad ja ettemaksud	14 315	14 625
Kokku lühiajalised kohustised	97 315	97 625
Kokku kohustised	97 315	97 625
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 719	44 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 132	-24 030
Kokku omakapital	15 143	23 280
Kokku kohustised ja omakapital	112 458	120 905

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	72 172	52 788
Muud äritulud	0	5 183
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 271	-29 216
Mitmesugused tegevuskulud	-19 867	-23 990
Tööjõukulud	-22 229	-15 147
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 727	-4 141
Muud ärikulud	-210	-9 492
Ärikasum (kahjum)	-5 132	-24 015
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 132	-24 015
Tulumaks	0	-15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 132	-24 030

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 müüdüd 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 finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 kulutusi 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 875	2 875
Ostjatelt laekumata arved	2 875	2 875
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Laenuõuded	3 800	3 800
Ettemaksed	2 533	2 533
Tulevaste perioodide kulud	2 533	2 533
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 210	9 210
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	406	406
Ostjatelt laekumata arved	406	406
Laenuõuded	3 800	3 800
Ettemaksed	374	374
Tulevaste perioodide kulud	374	374
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 580	4 580

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	2 926	2 926
Ettemaksed varude eest	100	0
Kokku varud	3 026	2 926

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		713	1 137
Üksikisiku tulumaks		50	50
Sotsiaalmaks		424	424
Kohustuslik kogumispension		13	13
Töötuskindlustusmaksed		31	31
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 231	1 655

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	28 521	20 000	2 157	51 933	74 090	9 229		111 840
Akumuleeritud kulum	-7 575	-3 000	-901	-47 208	-51 109	-8 964		-67 648
Jääkmaksumus	20 946	17 000	1 256	4 725	22 981	265		44 192
Ostud ja parendused	50 312			1 599	1 599	3 914		55 825
Amortisatsioonikulu	-672	-2 333	-314	-744	-3 391	-78		-4 141
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-357		-357
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 884	2 884
Akumuleeritud kulum	-2 884	-2 884
Jääkmaksumus	0	0
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
31.12.2020		
Võlad tarnijatele	11 226	11 226
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	1 655	1 655
Muud võlad	544	544
Muud viitvõlad	544	544
Kokku võlad ja ettemaksed	14 625	14 625

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	16 614	11 649
Sotsiaalmaksud	5 615	3 498
Kokku tööjõukulud	22 229	15 147
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
ERILIST OÜ	0	8 911
Muud	210	581
Kokku muud ärikulud	210	9 492

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 230	6 366

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

PORTEL OÜ (registrikood: 11916664) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO ERMEL	Juhatuse liige	27.09.2022
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 132
Kokku	12 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 587
Kokku	12 587

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 132
Kokku	12 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 587
Kokku	12 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvrite, käekottide jms kaupade tootmine	15121	72172	100.00%	Jah

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