

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

PORTEL OÜ põhitegevusala on pidev endi disainitud toodete (erinevad kotid, vööd jms) tootearendus, valmistamine ja turundus.

Piret Port
PORTEL OÜ
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 338	53 200
Nõuded ja ettemaksed	5 991	10 121
Varud	2 939	2 925
Kokku käibevarad	22 268	66 246
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 250	2 595
Materiaalsed põhivarad	44 192	29 616
Kokku põhivarad	45 442	32 211
Kokku varad	67 710	98 457
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	42 500
Võlad ja ettemaksed	20 400	3 064
Kokku lühiajalised kohustised	20 400	45 564
Kokku kohustised	20 400	45 564
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 337	37 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 583	12 920
Kokku omakapital	47 310	52 893
Kokku kohustised ja omakapital	67 710	98 457

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	78 349	47 326
Muud äritulud	30	15 880
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 167	-28 735
Mitmesugused tegevuskulud	-25 441	-10 135
Tööjõukulud	-18 105	-5 495
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 338	-5 921
Muud ärikulud	-5 911	0
Ärikasum (kahjum)	-5 583	12 920
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 583	12 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 583	12 920

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha	13 338	53 200
Kokku raha	13 338	53 200

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300
Ostjatelt laekumata arved	300	300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121
Muud nõuded	3 800	3 800
Laenunõuded	3 800	3 800
Ettemaksed	1 770	1 770
Muud makstud ettemaksed	1 770	1 770
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 991	5 991
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 521	1 521
Ostjatelt laekumata arved	1 521	1 521
Muud nõuded	8 600	8 600
Laenunõuded	8 600	8 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 121	10 121

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	2 925	2 925
Ettemaksed varude eest	14	0
Kokku varud	2 939	2 925

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		812	515
Üksikisiku tulumaks		250	
Sotsiaalmaks		357	339
Kohustuslik kogumispension		11	10
Töötuskindlustusmaksed		26	25
Ettemaksukonto jääk	121		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121	1 456	889

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	28 521	8 325	4 434	51 732	64 491	4 079	97 091
Akumuleeritud kulum	-5 271	-8 325	-4 434	-42 193	-54 952	-4 079	-64 302
Jääkmaksumus	23 250	0	0	9 539	9 539	0	32 789
Ostud ja parendused			1 666	495	2 161		2 161
Amortisatsioonikulu	-1 152		-382	-3 715	-4 097	-338	-5 587
Müügid (jääkmaksumuses)		0					
Ümberliigitamised							0
Muud ümberliigitamised							0
Muud muutused				-508	-508	761	253
31.12.2018							
Soetusmaksumus	28 521	0	1 666	51 510	53 176	9 229	90 926
Akumuleeritud kulum	-6 423	0	-382	-45 699	-46 081	-8 806	-61 310
Jääkmaksumus	22 098	0	1 284	5 811	7 095	423	29 616
Ostud ja parendused		20 000	491	423	20 914		20 914
Amortisatsioonikulu	-1 152	-3 000	-519	-1 509	-5 028	-158	-6 338
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 984	2 984
Akumuleeritud kulum	-2 397	-2 397
Jääkmaksumus	587	587
Amortisatsioonikulu	-587	-587
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 984	2 984
Akumuleeritud kulum	-2 984	-2 984
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 884	2 884
Akumuleeritud kulum	-2 884	-2 884
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 034	16 034
Võlad töövõtjatele	2 160	2 160
Maksuvõlad	1 456	1 456
Muud võlad	690	690
Muud viitvõlad	690	690
Saadud ettemaksed	60	60
Muud saadud ettemaksed	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	20 400	20 400
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	801	801
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	889	889
Muud võlad	374	374
Muud viitvõlad	374	374
Kokku võlad ja ettemaksed	3 064	3 064

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	13 885	4 107
Sotsiaalmaksud	4 220	1 388
Kokku tööjõukulud	18 105	5 495
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019
Erilist Oü likvideerimine/kustutamine 16,04,2019	5 490
Muud	421
Kokku muud ärikulud	5 911

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 288	2 032

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2020

PORTEL OÜ (registrikood: 11916664) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET PORT	Juhatuse liige	31.10.2020
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 583
Kokku	44 754
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 754
Kokku	44 754

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 583
Kokku	44 754
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 754
Kokku	44 754

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvrite, käekottide jms kaupade tootmine	15121	78349	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