

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: PORTEL OÜ

registrikood: 11916664

tänavatalu nimi, Kivistiku

maja ja korteri number:

küla: Kolga-Aabla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74717

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

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	53 200	49 862
Nõuded ja ettemaksed	10 121	2 075
Varud	2 925	12 926
Kokku käibevarad	66 246	64 863
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 595	0
Materiaalsed põhivarad	29 616	32 789
Immateriaalsed põhivarad	0	587
Kokku põhivarad	32 211	33 376
Kokku varad	98 457	98 239
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	42 500	44 000
Võlad ja ettemaksed	3 064	1 085
Sihtfinantseerimine	0	13 180
Kokku lühiajalised kohustised	45 564	58 265
Kokku kohustised	45 564	58 265
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 417	56 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 920	-18 774
Kokku omakapital	52 893	39 974
Kokku kohustised ja omakapital	98 457	98 239

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	47 326	27 649
Muud äritulud	15 880	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 735	-25 030
Mitmesugused tegevuskulud	-10 135	-10 295
Tööjõukulud	-5 495	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 921	-11 031
Muud ärikulud	0	-67
Ärikasum (kahjum)	12 920	-18 774
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 920	-18 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 920	-18 774

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 müüdnud 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

Finantskohustised

Kõik finanatskohustused (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 amortitud 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas ja pangaarvel	53 200	49 862
Kokku raha	53 200	49 862

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64	64
Ostjatelt laekumata arved	64	64
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 211	1 211
Muud nõuded	800	800
Laenunõuded	800	800
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 075	2 075

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	2 925	12 926
Kokku varud	2 925	12 926

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	515	97
Sotsiaalmaks	339	
Kohustuslik kogumispension	10	
Töötuskindlustusmaksed	25	
Ettemaksukonto jääk		1 114
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	889	1 211

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	28 521	8 325	4 434	47 282	60 041	4 079	92 641
Akumuleeritud kulum	-4 119	-7 089	-3 515	-35 591	-46 195	-3 554	-53 868
Jääkmaksumus	24 402	1 236	919	11 691	13 846	525	38 773
Ostud ja parendused				4 450	4 450		4 450
Amortisatsioonikulu	-1 152	-1 236	-919	-6 602	-8 757	-525	-10 434
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		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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 984	2 984
Akumuleeritud kulum	-1 800	-1 800
Jääkmaksumus	1 184	1 184
Amortisatsioonikulu	-597	-597
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 085	1 085
Kokku võlad ja ettemaksed	1 085	1 085

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	4 107	0
Sotsiaalmaksud	1 388	0
Kokku tööjõukulud	5 495	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud		67
Kokku muud ärikulud		67

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 500	44 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	2 032	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

PORTEL OÜ (registrikood: 11916664) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO ERMEL	Juhatuse liige	26.09.2019
PIRET PORT	Juhatuse liige	26.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 920
Kokku	50 337
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 337
Kokku	50 337

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 920
Kokku	50 337
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 337
Kokku	50 337

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvrite, käekottide jms kaupade tootmine	15121	47326	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