

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PORTEL OÜ

registrikood: 11916664

tänava/talu nimi, Seene Koda

maja ja korteri number:

küla: Kolga-Aabla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74717

telefon: +372 5014561

e-posti aadress: portel@portelbags.com

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	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.

Tegeleme aktiivselt uute turgude otsimisega, kuna meie toodete müük USA suunal on drastiliselt vähenenud (käsitööportaal, mille kaudu toimus põhiline müük optimeeris oma otsingusüsteemi lokaalseks).

Piret Port
PORTEL OÜ
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	54 355	56 935
Nõuded ja ettemaksed	2 356	2 853
Varud	12 926	10 812
Kokku käibevarad	69 637	70 600
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	38 773	50 564
Immateriaalsed põhivarad	1 184	1 784
Kokku põhivarad	39 957	52 348
Kokku varad	109 594	122 948
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	36 500	30 000
Võlad ja ettemaksed	1 024	1 029
Sihtfinantseerimine	13 180	13 180
Kokku lühiajalised kohustised	50 704	44 209
Kokku kohustised	50 704	44 209
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 183	79 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 849	-3 537
Kokku omakapital	58 890	78 739
Kokku kohustised ja omakapital	109 594	122 948

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	23 885	46 592
Muud äritulud	255	6 636
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 547	-18 863
Mitmesugused tegevuskulud	-13 961	-16 538
Tööjõukulud	-5 872	-7 870
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 392	-13 327
Muud ärikulud	-217	-167
Ärikasum (kahjum)	-19 849	-3 537
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 849	-3 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 849	-3 537

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, v.a. kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid, tuletisinstrumentid ning edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise arvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi Standard Books 7.2.

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
Materiaalne Põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finanatskohustused (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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	54 355	56 935
Kokku raha	54 355	56 935

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	915	915
Ostjatelt laekumata arved	915	915
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200
Muud nõuded	1 183	1 183
Laenunõuded	1 183	1 183
Ettemaksed	58	58
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 356	2 356
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 303	1 303
Ostjatelt laekumata arved	1 303	1 303
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	750	750
Muud nõuded	800	800
Laenunõuded	800	800
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 853	2 853

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	12 926	10 812
Kokku varud	12 926	10 812

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			677	
Üksikisiku tulumaks		33		86
Sotsiaalmaks		257		314
Kohustuslik kogumispension		7		3
Töötuskindlustusmaksed		12		18
Ettemaksukonto jääk	200		73	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	309	750	421

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	28 521	8 325	3 769	43 099	55 193	4 078	87 792
Akumuleeritud kulum	-1 479	-3 753	-1 818	-20 139	-25 710	-2 160	-29 349
Jääkmaksumus	27 042	4 572	1 951	22 960	29 483	1 918	58 443
Ostud ja parendused			665	4 183	4 848		4 848
Amortisatsioonikulu	-1 320	-1 668	-865	-8 058	-10 591	-816	-12 727
31.12.2015							
Soetusmaksumus	28 521	8 325	4 434	47 282	60 041	4 078	92 640
Akumuleeritud kulum	-2 799	-5 421	-2 683	-28 197	-36 301	-2 976	-42 076
Jääkmaksumus	25 722	2 904	1 751	19 085	23 740	1 102	50 564
Amortisatsioonikulu	-1 320	-1 668	-832	-7 394	-9 894	-578	-11 792
Muud muutused						1	1
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 984	2 984
Akumuleeritud kulum	-600	-600
Jääkmaksumus	2 384	2 384
Amortisatsioonikulu	-600	-600
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 984	2 984
Akumuleeritud kulum	-1 200	-1 200
Jääkmaksumus	1 784	1 784
Amortisatsioonikulu	-600	-600
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 984	2 984
Akumuleeritud kulum	-1 800	-1 800
Jääkmaksumus	1 184	1 184

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	715	715
Maksuvõlad	309	309
Kokku võlad ja ettemaksed	1 024	1 024
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	608	608
Maksuvõlad	421	421
Kokku võlad ja ettemaksed	1 029	1 029

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 527	4 672
Sotsiaalmaksud	2 345	3 198
Juhatuse liikme tasu	0	0
Kokku tööjõukulud	5 872	7 870
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	38	157
Muud	179	10
Kokku muud ärikulud	217	167

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 183	36 500	800	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2017

PORTEL OÜ (registrikood: 11916664) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO ERMEL	Juhatuse liige	03.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 849
Kokku	56 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 334
Kokku	56 334

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 849
Kokku	56 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 334
Kokku	56 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvrite, käekottide jms kaupade tootmine	15121	23885	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	portel@portelbags.com