

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2015.aastal arvestati töötasu 4671 eur. Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei makstud. Töötasult on arvestatud makse kokku 3199 eur,

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	56 935	53 682
Nõuded ja ettemaksed	2 853	4 403
Varud	10 812	10 812
Kokku käibevara	70 600	68 897
Põhivara		
Materiaalne põhivara	50 564	58 443
Immateriaalne põhivara	1 784	2 384
Kokku põhivara	52 348	60 827
Kokku varad	122 948	129 724
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 000	23 000
Võlad ja ettemaksed	1 029	4 979
Sihtfinantseerimine	13 180	19 469
Kokku lühiajalised kohustused	44 209	47 448
Kokku kohustused	44 209	47 448
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 720	96 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 537	-16 348
Kokku omakapital	78 739	82 276
Kokku kohustused ja omakapital	122 948	129 724

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	46 592	71 765
Muud äritulud	6 636	754
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 863	-25 584
Mitmesugused tegevuskulud	-16 538	-25 890
Tööjõukulud	-7 870	-22 575
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 327	-13 532
Muud ärikulud	-167	-1 022
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 537	-16 084
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 537	-16 082
Tulumaks	0	-266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 537	-16 348

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 537	-16 084
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 327	13 532
Kokku korrigeerimised	13 327	13 532
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 550	4 787
Varude muutus	0	-1 491
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 239	-2 182
Laekunud intressid	0	2
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-266
Kokku rahavood äritegevusest	1 101	-1 702
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 848	-8 167
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 848	-8 167
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 000	0
Makstud dividendid	0	-1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 000	-1 000
Kokku rahavood	3 253	-10 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 682	64 551
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 253	-10 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 935	53 682

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	97 068	99 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-16 348	-16 348
Makstud dividendid		-1 000	-1 000
31.12.2014	2 556	79 720	82 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 537	-3 537
31.12.2015	2 556	76 183	78 739

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, tuletisinstrumendid 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 arvestusprintsiibi 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne Põhivara	5 aastat

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	56 935	53 682
Kokku raha	56 935	53 682

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 885	2 885
Ostjatelt laekumata arved	2 885	2 885
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	631	631
Muud nõuded	800	800
Laenunõuded	800	800
Ettemaksed	87	87
Tulevaste perioodide kulud	87	87
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 403	4 403

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	10 812	10 812
Kokku varud	10 812	10 812

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				266
Käibemaks	677		431	
Üksikisiku tulumaks		86		296
Sotsiaalmaks		314		978
Kohustuslik kogumispension		3		18
Töötuskindlustusmaksed		18		52
Ettemaksukonto jääk	73		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	750	421	631	1 610

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	27 361	8 325	3 092	40 061	51 478	3 770	82 609
Akumuleeritud kulum	-273	-2 085	-1 074	-11 631	-14 790	-1 354	-16 417
Jääkmaksumus	27 088	6 240	2 018	28 430	36 688	2 416	66 192
Ostud ja parendused	1 160		677	3 038	3 715	308	5 183
Amortisatsioonikulu	-1 206	-1 668	-744	-8 508	-10 920	-806	-12 932
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	2 984	2 984
Amortisatsioonikulu	-600	-600
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	608	608
Maksuvõlad	421	421
Kokku võlad ja ettemaksed	1 029	1 029
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 052	1 052
Võlad töövõtjatele	2 317	2 317
Maksuvõlad	1 610	1 610
Kokku võlad ja ettemaksed	4 979	4 979

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus		1 216
Puhkusetasude kohustus		1 101
Kokku võlad töövõtjatele		2 317

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfinantseerimine EAS	19 469		19 469
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	19 469		19 469
Kokku sihtfinantseerimine	19 469		19 469
	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfinantseerimine EAS	19 469	-6 289	13 180
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	19 469	-6 289	13 180
Kokku sihtfinantseerimine	19 469	-6 289	13 180

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 672	16 749
Sotsiaalmaksud	3 198	5 826
Juhatuse liikme tasu	0	0
Kokku tööjõukulud	7 870	22 575
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	157	324
Muud	10	698
Kokku muud ärikulud	167	1 022

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800	30 000	800	23 000

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

PORTEL OÜ (registrikood: 11916664) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO ERMEL	Juhatuse liige	27.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 537
Kokku	76 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 183
Kokku	76 183

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 537
Kokku	76 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 183
Kokku	76 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvrite, käekottide jms kaupade tootmine	15121	46592	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014561
E-posti aadress	portel@portelbags.com