

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Porterec OÜ

**registrikood:** 10666639

**tänavanimi:** Sepa 17

**maja number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 51013

**e-posti aadress:** porterec@porterec.ee

**veebilehe aadress:** porterec.ee

## 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                 | 11 |
| Lisa 6 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustused                      | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad    | 14 |
| Lisa 10 Osakapital                          | 14 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                    | 15 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 18 |

## Tegevusaruanne

OÜ Porterec on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 2000 aastal. Aktiivsemat tegutsemist alustati aastal 2008. Põhitegevuseks on transportteenuste pakkumine. Täis- ja osakoormate vedu Eestis, Baltikumis ning Skandinaavias.

OÜ Porterec masinapargis on 16 sadulveokit, 4 tagaluukautot, 10 haagist ja 1 mahuline veok.

Aruandeperioodi müügitulu oli 1,03 miljonit eurot, mis on ca 17% madalam kui 2014. aastal. Aasta tulemiks kujunes 50 tuhande eurone kasum.

2015. aasta keskmine töötajate arv oli 20. Aasta lõpus oli nimekirjas 18 töötajat. Töötajatele arvestatud töötasude summa oli 99 400 eurot. Juhatusel liikmele arvestati juhatuse liikme tasusid summas 5 020 eurot.

2016. aastal on plaanis kindlustada oma turupositsiooni ning säilitada häid suhteid võtmeklientidega.

### Peamised finantssuhtarvud

| Näitaja                               | Arvestusmetoodika               | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|---------------------------------|------|------|
| Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) | puhaskasum/keskmine omakapital  | 17%  | 6%   |
| Vara puhaskasumi tootlus (ROA)        | puhaskasum/keskmine vara        | 7%   | 2%   |
| Vara käibekordaja                     | netokäive/vara                  | 1,44 | 1,83 |
| Põhivara käibekordaja                 | netokäive/põhivara jääkmaksumus | 2,66 | 2,85 |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 186 908        | 125 767        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 132 788        | 114 706        | 3,4     |
| Varud                                        | 7 328          | 4 927          |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>327 024</b> | <b>245 400</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 386 059        | 436 967        | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>386 059</b> | <b>436 967</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>713 083</b> | <b>682 367</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 117 873        | 125 517        | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 119 997        | 109 664        | 4,8     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>237 870</b> | <b>235 181</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 156 536        | 178 385        | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>156 536</b> | <b>178 385</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>394 406</b> | <b>413 566</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 684          | 2 684          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 268            | 268            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 265 849        | 249 407        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 49 876         | 16 442         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>318 677</b> | <b>268 801</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>713 083</b> | <b>682 367</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 025 827     | 1 245 481     | 11      |
| Muud äritulud                               | 6 462         | 3 573         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -623 223      | -860 482      | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -56 213       | -51 507       |         |
| Tööjõukulud                                 | -132 956      | -142 378      | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -168 578      | -164 667      | 5       |
| Muud ärikulud                               | -154          | -85           |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>51 165</b> | <b>29 935</b> |         |
| Intressikulud                               | -6 429        | -8 185        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 5 140         | -5 308        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>49 876</b> | <b>16 442</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>49 876</b> | <b>16 442</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015            | 2014            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 51 165          | 29 935          |         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 168 578         | 164 667         |         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -5 000          | 0               |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>163 578</b>  | <b>164 667</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -17 448         | 63 461          |         |
| Varude muutus                                            | -2 401          | 0               |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 10 333          | -24 512         |         |
| Makstud intressid                                        | -6 429          | -8 185          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>198 798</b>  | <b>225 366</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -17 420         | -4 775          |         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 17 000          | 0               |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-420</b>     | <b>-4 775</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                 |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | -8 364          | 850             |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -133 379        | -139 496        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-141 743</b> | <b>-138 646</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>56 635</b>   | <b>81 945</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 125 767         | 49 130          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>56 635</b>   | <b>81 945</b>   |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 4 506           | -5 308          |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 186 908         | 125 767         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 684                       | 268                          | 249 407                     | 252 359 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 16 442                      | 16 442  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 684                       | 268                          | 265 849                     | 268 801 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 49 876                      | 49 876  |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 684                       | 268                          | 315 725                     | 318 677 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Porterec 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Korrigeeritud on 2014. aasta rahavoogude aruande näitajaid.

| Lisarea nimetus               | 31.12.2014 | Muutus | 31.12.2014 |
|-------------------------------|------------|--------|------------|
| Saadud laenud                 | 850        | -850   | 0          |
| Arvelduskrediidi saldo muutus | 0          | 850    | 850        |

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule



elueale.

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi     | Kasulik eluiga |
|-------------------------|----------------|
| Transpordivahendid      | 5              |
| Muud masinad ja seadmed | 5              |

#### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

#### Seotud osapooled

OÜ Porterec aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                    | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|--------------------|----------------|----------------|
| Raha pangakontodel | 154 262        | 93 828         |
| Tähtajaline hoius  | 32 646         | 31 939         |
| <b>Kokku raha</b>  | <b>186 908</b> | <b>125 767</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 87 440         | 87 440         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 99 419         | 99 419         |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -11 979        | -11 979        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 55             | 55             | 4       |
| Muud nõuded                        | 44 126         | 44 126         |         |
| Laenunõuded                        | 43 492         | 43 492         |         |
| Intressinõuded                     | 634            | 634            |         |
| Ettemaksed                         | 1 167          | 1 167          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 986            | 986            |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 181            | 181            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>132 788</b> | <b>132 788</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 112 436        | 112 436        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 124 370        | 124 370        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -11 934        | -11 934        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9              | 9              | 4       |
| Ettemaksed                         | 2 261          | 2 261          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 2 261          | 2 261          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>114 706</b> | <b>114 706</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015 |              | 31.12.2014 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 0          | 1 808        | 0          | 706          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 2 076        | 0          | 2 303        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 5 495        | 0          | 5 932        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 233          | 0          | 243          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 336          | 0          | 404          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 55         |              | 9          |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>55</b>  | <b>9 948</b> | <b>9</b>   | <b>9 588</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                               |                       |              |                                          | Kokku          |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|------------------------------------------|----------------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Ettemaksed   | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |                |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                               |                       |              |                                          |                |
| Soetusmaksumus      | 807 390                 |                               | 807 390               | 0            | 0                                        | 807 390        |
| Akumuleeritud kulum | -275 815                |                               | -275 815              | 0            | 0                                        | -275 815       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>531 575</b>          |                               | <b>531 575</b>        | <b>0</b>     | <b>0</b>                                 | <b>531 575</b> |
|                     |                         |                               |                       |              |                                          |                |
| Ostud ja parendused | 70 059                  |                               | 70 059                | 0            | 0                                        | 70 059         |
| Amortisatsioonikulu | -164 667                |                               | -164 667              | 0            | 0                                        | -164 667       |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                               |                       |              |                                          |                |
| Soetusmaksumus      | 877 449                 |                               | 877 449               | 0            | 0                                        | 877 449        |
| Akumuleeritud kulum | -440 482                |                               | -440 482              | 0            | 0                                        | -440 482       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>436 967</b>          |                               | <b>436 967</b>        | <b>0</b>     | <b>0</b>                                 | <b>436 967</b> |
|                     |                         |                               |                       |              |                                          |                |
| Ostud ja parendused | 105 000                 | 17 420                        | 122 420               | 7 250        | 7 250                                    | 129 670        |
| Amortisatsioonikulu | -165 384                | -3 194                        | -168 578              | 0            | 0                                        | -168 578       |
| Müügid              | -12 000                 | 0                             | -12 000               | 0            | 0                                        | -12 000        |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                               |                       |              |                                          |                |
| Soetusmaksumus      | 946 449                 | 17 420                        | 963 869               | 7 250        | 7 250                                    | 971 119        |
| Akumuleeritud kulum | -581 866                | -3 194                        | -585 060              | 0            | 0                                        | -585 060       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>364 583</b>          | <b>14 226</b>                 | <b>378 809</b>        | <b>7 250</b> | <b>7 250</b>                             | <b>386 059</b> |

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2015          | 2014     |
|--------------------|---------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 17 000        | 0        |
| Transpordivahendid | 17 000        | 0        |
| <b>Kokku</b>       | <b>17 000</b> | <b>0</b> |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär      | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                   |             |             |
| Kapitalirendikohustused              | 259 123    | 102 587                          | 156 536                | 0           | Euribor+1,6-5,66% | Euro        | 2015-2020   |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 259 123    | 102 587                          | 156 536                | 0           |                   |             |             |

  

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär      | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                   |             |             |
| Kapitalirendikohustused              | 280 252    | 101 867                          | 178 385                | 0           | Euribor+1,6-5,66% | Euro        | 2015-2018   |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 280 252    | 101 867                          | 178 385                | 0           |                   |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
| Masinad ja seadmed                       | 546 484        | 367 950        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>546 484</b> | <b>367 950</b> |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Käibekapitali arvelduslaen       | 15 286     | 15 286                            |                     |             | 2,96%        | Euro        | 13.10.2016  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 15 286     | 15 286                            |                     |             |              |             |             |         |
| Kapitalirendikohustused kokku    | 259 123    | 102 587                           | 156 536             | 0           |              |             |             | 6       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 274 409    | 117 873                           | 156 536             | 0           |              |             |             |         |

  

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Käibekapitali arvelduslaen       | 23 650     | 23 650                            |                     |             | 3,223%       | Euro        | 13.10.2015  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 23 650     | 23 650                            |                     |             |              |             |             |         |
| Kapitalirendikohustused kokku    | 280 252    | 101 867                           | 178 385             | 0           |              |             |             | 6       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 303 902    | 125 517                           | 178 385             | 0           |              |             |             |         |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 31 820         | 31 820         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 27 788         | 27 788         |         |
| Maksuvõlad                       | 9 948          | 9 948          | 4       |
| Muud võlad                       | 50 441         | 50 441         |         |
| Muud viitvõlad                   | 50 441         | 50 441         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>119 997</b> | <b>119 997</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 38 910         | 38 910         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 30 359         | 30 359         |         |
| Maksuvõlad                       | 9 588          | 9 588          | 4       |
| Muud võlad                       | 30 807         | 30 807         |         |
| Muud viitvõlad                   | 30 807         | 30 807         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>109 664</b> | <b>109 664</b> |         |

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 252 580        | 212 679        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 63 145         | 53 170         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>315 725</b> | <b>265 849</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 684      | 2 684      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                     | 2015             | 2014             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes         |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                        |                  |                  |
| Eesti                                               | 681 105          | 735 114          |
| Rootsi                                              | 280 925          | 466 521          |
| Soome                                               | 57 719           | 42 290           |
| Läti                                                | 0                | 367              |
| Leedu                                               | 4 540            | 0                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>          | <b>1 024 289</b> | <b>1 244 292</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                 |                  |                  |
| Norra                                               | 1 538            | 1 189            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>   | <b>1 538</b>     | <b>1 189</b>     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                              | <b>1 025 827</b> | <b>1 245 481</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                       |                  |                  |
| 49411 Kaubavedu maanteel                            | 1 012 713        | 1 232 476        |
| 45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük | 12 954           | 13 005           |
| 65121 Kahjukindlustus                               | 160              | 0                |
| <b>Kokku müügitulu</b>                              | <b>1 025 827</b> | <b>1 245 481</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2015           | 2014           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 9 951          | 3 931          |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 23 237         | 21 327         |
| Energia                                          | 256 433        | 493 780        |
| Kütus                                            | 256 433        | 493 780        |
| Transpordikulud                                  | 83 590         | 83 838         |
| Lähetuskulud                                     | 133 280        | 130 876        |
| Auto remont, hooldus                             | 86 078         | 85 352         |
| Kindlustused                                     | 23 722         | 31 936         |
| Muud                                             | 6 932          | 9 442          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>623 223</b> | <b>860 482</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                | 2015           | 2014           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 99 400         | 106 313        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 33 556         | 36 065         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>132 956</b> | <b>142 378</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 20             | 21             |

## Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 44 126     | 51 168     | 0          | 33 228     |

| 2015                                                                                                                             | Ostud  | Müügid |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 11 889 | 4 061  |

| 2014                                                                                                                             | Ostud  | Müügid |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 19 120 | 12 750 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2015  | 2014  |
| Arvestatud tasu                                                               | 5 020 | 4 985 |

Seotud osapooltele tehtud müügid on täies mahus kaupade müügid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2016

**Porterec OÜ (registrikood: 10666639) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| PAAVO PÄRNAKIVI    | Juhatuse liige     | 22.03.2016           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Porterec OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Porterec OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Porterec OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

24.03.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

Porterec OÜ (registrikood: 10666639) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ELLEN TOHVRI       | Vandeaudiitor      | 24.03.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 265 849        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 49 876         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>315 725</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 315 725        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>315 725</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 265 849        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 49 876         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>315 725</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 315 725        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>315 725</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel                            | 49411      | 1012713         | 98.72%      | Jah            |
| Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük | 45321      | 12954           | 1.26%       | Ei             |
| Kahjukindlustus                               | 65121      | 160             | 0.02%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Paavo Pärnakivi | 36504172741                               |                   | 2684 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                 |
|-------------------|----------------------|
| E-posti aadress   | porterec@porterec.ee |
| Veebilehe aadress | porterec.ee          |