

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Porterec OÜ

registrikood: 10666639

tänava/talu nimi, Selli tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

e-posti aadress: porterec@porterec.ee

veebilehe aadress: porterec.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

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 17 sadulveokit, 4 tagaluukautot, 8 haagist ja 2 mahulist veokit.

Aruandeperioodi müügitulu oli 1,1 miljonit eurot. Aasta tulemiks kujunes 74 tuhande eurone kahjum.

2019. aasta keskmine töötajate arv oli 19. Töötajatele arvestatud töötasude summa oli 147 145 eurot. Juhatuse liikmele arvestati juhatuse liikme tasusid summas 6 600 eurot.

2020. aastal on plaanis kindlustada oma turupositsiooni ning säilitada häid suhteid võtmeklientidega.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2019	2018
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum/keskmine omakapital	-19%	10%
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmine vara	-7%	4%
Vara käibekordaja	netokäive/vara	1,22	1,16
Põhivara käibekordaja	netokäive/põhivara jääkmaksumus	1,63	2,05

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	68 549	83 478
Nõuded ja ettemaksed	147 466	174 143
Varud	17 000	24 328
Kokku käibevarad	233 015	281 949
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	210 000	210 000
Materiaalsed põhivarad	483 854	633 881
Kokku põhivarad	693 854	843 881
Kokku varad	926 869	1 125 830
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	177 883	138 913
Võlad ja ettemaksed	101 256	129 524
Kokku lühiajalised kohustised	279 139	268 437
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	242 879	309 230
Võlad ja ettemaksed	61 456	130 844
Kokku pikaajalised kohustised	304 335	440 074
Kokku kohustised	583 474	708 511
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 367	375 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 924	39 332
Kokku omakapital	343 395	417 319
Kokku kohustised ja omakapital	926 869	1 125 830

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 128 536	1 302 191
Muud äritulud	12 416	1 602
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-683 668	-805 215
Mitmesugused tegevuskulud	-74 372	-46 352
Tööjõukulud	-196 827	-168 631
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-259 060	-241 666
Muud ärikulud	-375	-56
Ärikasum (kahjum)	-73 350	41 873
Intressitulud	10 000	10 000
Intressikulud	-9 891	-12 541
Muud finantstulud ja -kulud	-683	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-73 924	39 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 924	39 332

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Porterec 2019. 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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

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 amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	147 145	126 072
Sotsiaalmaksud	49 682	42 559
Kokku tööjõukulud	196 827	168 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	18

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	50 126	86 459	49 492	130 844

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 600	6 600

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.10.2020

Porterec OÜ (registrikood: 10666639) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PÄRNAKIVI	Juhatuse liige	16.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 924
Kokku	340 443
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	340 443
Kokku	340 443

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 924
Kokku	340 443
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	340 443
Kokku	340 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1101661	97.62%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	26875	2.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paavo Pärnakivi	36504172741		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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