

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Portjee OÜ

registrikood: 11906459

tänavanimi, Kitsas tn 3

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 5053649

e-posti aadress: sten@tikk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Portjee OÜ alustas tegeleb elektrienergia tootmisega taastuvatest energiaallikatest.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta on järgmised:

	2020	2019
Käibe kasv/kahanemine (%)	-23%	2598%
Puhasrentaablus (%)	747%	232%
ROA (%)	8,27%	8,09%
ROE (%)	55,61%	50,88%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu} - \text{müügitulu aruandeaastale eelnenud aastal}) / \text{müügitulu aruandeaastale eelnenud aastal} * 100$
Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 148	5 704	
Nõuded ja ettemaksed	2 637 770	157 449	2
Kokku käibevarad	2 644 918	163 153	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	51 430	179 230	2
Materiaalsed põhivarad	999 010	1 190 867	4
Kokku põhivarad	1 050 440	1 370 097	
Kokku varad	3 695 358	1 533 250	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	341 525	101 653	5
Võlad ja ettemaksed	496 601	67 677	6
Kokku lühiajalised kohustised	838 126	169 330	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 307 984	1 100 158	5
Võlad ja ettemaksed	0	20 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 307 984	1 120 158	
Kokku kohustised	3 146 110	1 289 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 206	117 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 486	124 037	
Kokku omakapital	549 248	243 762	
Kokku kohustised ja omakapital	3 695 358	1 533 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	40 852	53 373	
Muud äritulud	516 933	160 226	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 526	-15 605	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 382	-19 886	
Tööjõukulud	-22 478	-9 188	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 485	-12 552	4
Muud ärikulud	-240	-4 614	
Ärikasum (kahjum)	400 674	151 754	
Intressitulud	7 682	6 431	
Intressikulud	-102 870	-34 148	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	305 486	124 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 486	124 037	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Portjee OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Ettevõtte majandusaasta algab 01. jaanuaril 2020 ja lõpeb 31. detsembril 2020.

Esitatud aruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ning rahaturufondi osakuid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25-33 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kohustuse sisemisest intressimäärast. Intressikuluna näidatakse kõik intressi iseloomuga kulud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

* teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

* tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 476 164	2 476 164	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 476 164	2 476 164	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	553	553	0	3
Muud nõuded	209 195	157 765	51 430	
Laenunõuded	179 230	127 800	51 430	
Intressinõuded	29 965	29 965	0	
Ettemaksed	3 288	3 288	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 500	2 500	0	
Muud makstud ettemaksed	788	788	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 689 200	2 637 770	51 430	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	22 801	22 801	0	
Ostjatelt laekumata arved	22 801	22 801	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 152	11 152	0	3
Muud nõuded	201 641	22 411	179 230	
Laenunõuded	179 230	0	179 230	
Intressinõuded	22 411	22 411	0	
Ettemaksed	101 085	101 085	0	
Tulevaste perioodide kulud	101 085	101 085	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 679	157 449	179 230	

Laenunõuete alusvaluutaks on EUR. Laenude tagastustähtajad on kuni 31.12.2025, intressimäär on vahemikus 3%-5%.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	409 412	7 279	0
Üksikisiku tulumaks	0	194	0	194
Erisoodustuse tulumaks	0	144	0	1
Sotsiaalmaks	0	700	0	462
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	34	0	34
Ettemaksukonto jääk	553		3 873	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	553	410 512	11 152	719

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	398 985	398 985
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	0	398 985	398 985
Ostud ja parendused	44 141	155 030	0	0	635 863	835 034
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	44 141	0			0	44 141
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		155 030			635 863	790 893
Amortisatsioonikulu	0	-12 552	0	0	0	-12 552
Müügid (jääkmaksumuses)	-30 600	0	0	0	0	-30 600
Ümberliigitamised	27 300	371 685	0	0	-398 985	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	27 300	371 685	0	0	-398 985	0
31.12.2019						
Soetusmaksumus	40 841	526 715	0	0	635 863	1 203 419
Akumuleeritud kulum	0	-12 552	0	0	0	-12 552
Jääkmaksumus	40 841	514 163	0	0	635 863	1 190 867
Ostud ja parendused	8 000	1 251 744	130 837	35 824		1 426 405
Amortisatsioonikulu	0	-46 494	-23 403	-587		-70 484
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 000	-1 544 778	0	0		-1 547 778
Ümberliigitamised	0	635 863	0	0	-635 863	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	635 863	0	0	-635 863	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	45 841	849 750	130 837	35 824	0	1 062 252
Akumuleeritud kulum	0	-39 252	-23 403	-587	0	-63 242
Jääkmaksumus	45 841	810 498	107 434	35 237	0	999 010

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Maa	3 000	30 600
Ehitised	2 040 000	0
Kokku	2 043 000	30 600

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	237 634	237 634			2%-12%	EUR	29.06.2021
Lühiajalised laenud kokku	237 634	237 634					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	1 880 951	103 891	1 777 060		3,5%-4%	EUR	20.12.2024
Muud pikaajalised laenud	530 924	0	530 924		5%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	2 411 875	103 891	2 307 984				
Laenukohustised kokku	2 649 509	341 525	2 307 984				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	505 288	101 653	403 635		3,5%-4%	EUR	20.12.2024
Muud pikaajalised laenud	696 523	0	696 523		5%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 201 811	101 653	1 100 158				
Laenukohustised kokku	1 201 811	101 653	1 100 158				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	32 303	32 303		
Võlad töövõtjatele	1 873	1 873		
Maksuvõlad	410 512	410 512		3
Muud võlad	51 913	51 913		
Intressivõlad	51 913	51 913		
Kokku võlad ja ettemaksed	496 601	496 601		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	27 936	7 936	20 000	
Võlad töövõtjatele	1 873	1 873	0	
Maksuvõlad	719	719	0	3
Muud võlad	57 149	57 149	0	
Intressivõlad	56 215	56 215	0	
Muud viitvõlad	934	934	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	87 677	67 677	20 000	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	16 800	6 867
Sotsiaalmaksud	5 678	2 321
Kokku tööjõukulud	22 478	9 188
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 613 470	785 985	135 241	668 265

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	577 400	505 366	34 634

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000	0	0	658 200	465 314	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	6 796	0	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 000	2 040 000	3 000	21 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2021

Portjee OÜ (registrikood: 11906459) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	08.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Portjee OÜ osanikule

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme üle vaadanud Portjee OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtte 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtte. 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 olulistest osades õiglaselt Portjee OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et Portjee OÜ aruande algsaldod on ülevaatomata või auditeerimata, sest lähtuvalt Audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 alusel ei olnud eelmisel majandusaastal ettevõtte ülevaatus ega auditeerimise kohustus.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks, et antud aruanne, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid, ei oleks vastavuses elektrituruseaduse ja selle alusel kehtestatud õigusaktidega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 289

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

08.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Portjee OÜ (registrikood: 11906459) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	08.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 486
Kokku	546 692

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 486
Kokku	546 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine	3511	40852	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sten Tikk	38012232735	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5053649
E-posti aadress	sten@tikk.ee