

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Portjee OÜ

registrikood: 11906459

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Kitsas tn 3

postisihthnumber: 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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Portjee OÜ tegeleb elektrienergia tootmisega taastuvatest energiaallikatest.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta on järgmised:

	2023	2022
Käibe kasv/kahanemine (%)	-75,31%	150,8%
Puhasrentaablus (%)	-901,37%	-88,67%
ROA (%)	-10,18%	-3,37%
ROE (%)	-352,08%	-31,03%

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 099	42 998	
Nõuded ja ettemaksed	966 727	1 361 492	2,3
Kokku käibevarad	978 826	1 404 490	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 362	5 588	
Nõuded ja ettemaksed	359 722	343 622	2
Kinnisvarainvesteeringud	21 000	21 000	4
Materiaalsed põhivarad	877 067	920 966	5
Kokku põhivarad	1 262 151	1 291 176	
Kokku varad	2 240 977	2 695 666	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 926 867	232 826	6
Võlad ja ettemaksed	48 976	50 701	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 975 843	283 527	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 327	2 119 158	6
Kokku pikaajalised kohustised	200 327	2 119 158	
Kokku kohustised	2 176 170	2 402 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 425	381 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 174	-90 905	
Kokku omakapital	64 807	292 981	
Kokku kohustised ja omakapital	2 240 977	2 695 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	25 314	102 514	
Muud äritulud	22 389	55 861	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 728	-21 060	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 621	-46 760	
Tööjõukulud	-22 478	-31 153	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 466	-57 272	5
Muud ärikulud	-6 240	-9 827	
Ärikasum (kahjum)	-103 830	-7 697	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 227	-5 055	
Intressitulud	15 840	16 781	
Intressikulud	-139 211	-94 934	
Muud finantstulud ja -kulud	254	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-228 174	-90 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 174	-90 905	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Portjee OÜ 2023. 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 Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Ettevõtte majandusaasta algab 01. jaanuaril 2023 ja lõpeb 31. detsembril 2023. Esitatud aruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest ja tekkepõhiselt arvestatud netorealisatsiooni hulka. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringu objekte kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutustest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastuvalt kinnisvarainvesteeringult ei arvestata amortisatsiooni.

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 akumuleeritud 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	884 181	884 181	0
Ostjatelt laekumata arved	884 181	884 181	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 337	7 337	0
Laenunõuded	359 722	0	359 722
Muud nõuded	39 020	39 020	0
Intressinõuded	39 020	39 020	0
Ettemaksed	36 189	36 189	0
Tulevaste perioodide kulud	1 470	1 470	0
Muud makstud ettemaksed	34 719	34 719	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 326 449	966 727	359 722
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 293 280	1 293 280	0
Ostjatelt laekumata arved	1 293 280	1 293 280	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 382	5 382	0
Laenunõuded	343 622	0	343 622
Muud nõuded	23 339	23 339	0
Intressinõuded	23 254	23 254	0
Viitlaekumised	85	85	0
Ettemaksed	39 491	39 491	0
Tulevaste perioodide kulud	319	319	0
Muud makstud ettemaksed	39 172	39 172	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 705 114	1 361 492	343 622

Laenunõuete alusvaluutaks on EUR. Laenude tagastustähtajad on kuni 31.12.2026, intressimäär on vahemikus 3%-5%.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 179	0	2 018	0
Üksikisiku tulumaks	0	174	0	200
Erisoodustuse tulumaks	0	194	0	144
Sotsiaalmaks	0	700	0	700
Töötuskindlustusmaksed	0	34	0	34
Ettemaksukonto jääk	4 158		3 364	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 337	1 102	5 382	1 078

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	21 000
31.12.2022	21 000
31.12.2023	21 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	45 841	849 750	130 837	35 824	1 062 252
Akumuleeritud kulum	0	-69 182	-49 570	-1 762	-120 514
Jääkmaksumus	45 841	780 568	81 267	34 062	941 738
Ostud ja parendused	0	0	0	38 500	38 500
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0				0
Muud ostud ja parendused			0	38 500	38 500
Amortisatsioonikulu	0	-29 929	-26 168	-1 175	-57 272
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-2 000	0	0	-2 000
31.12.2022					
Soetusmaksumus	45 841	847 750	130 837	74 324	1 098 752
Akumuleeritud kulum	0	-99 111	-75 738	-2 937	-177 786
Jääkmaksumus	45 841	748 639	55 099	71 387	920 966
Ostud ja parendused			11 667	1 900	13 567
Muud ostud ja parendused			11 667	1 900	13 567
Amortisatsioonikulu	0	-29 929	-26 362	-1 175	-57 466
31.12.2023					
Soetusmaksumus	45 841	847 750	142 504	76 224	1 112 319
Akumuleeritud kulum	0	-129 040	-102 100	-4 112	-235 252
Jääkmaksumus	45 841	718 710	40 404	72 112	877 067

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Ehitised	0	28 500
Kokku	0	28 500

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	2 076 129	1 926 867	149 262		3,5%-4%	EUR	20.12.2025
Muud pikaajalised laenud	51 065	0	51 065		3%-5%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	2 127 194	1 926 867	200 327				
Laenukohustised kokku	2 127 194	1 926 867	200 327				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	2 283 268	232 826	2 050 442		3,5%-4%	EUR	20.12.2025
Muud pikaajalised laenud	68 716	0	68 716		3%-5%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	2 351 984	232 826	2 119 158				
Laenukohustised kokku	2 351 984	232 826	2 119 158				

Pangalaenude tagatiseks on seatud hüpoteek kolmandale osapoolle kuuluval kinnisvarale, seatud on kommertspandid kolmandate osapoolte varale ja antud garantiid kolmandate osapoolte poolt.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 126	28 126
Võlad töövõtjatele	1 873	1 873
Maksuvõlad	1 102	1 102
Muud võlad	17 875	17 875
Intressivõlad	17 783	17 783
Muud viitvõlad	92	92
Kokku võlad ja ettemaksed	48 976	48 976

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 899	32 899
Võlad töövõtjatele	1 873	1 873
Maksuvõlad	1 078	1 078
Muud võlad	14 851	14 851
Intressivõlad	14 699	14 699
Muud viitvõlad	152	152
Kokku võlad ja ettemaksed	50 701	50 701

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 800	23 283
Sotsiaalmaksud	5 678	7 870
Kokku tööjõukulud	22 478	31 153
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	923 120	1 313 511
Kokku nõuded ja ettemaksed	923 120	1 313 511
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 783	14 677
Kokku võlad ja ettemaksed	17 783	14 677

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	359 722	343 622
Kokku nõuded ja ettemaksed	359 722	343 622
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 066	68 716
Kokku laenukohustised	51 066	68 716

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	214 222	130 400	1 000	343 622	10 957
Kokku antud laenud	214 222	130 400	1 000	343 622	10 957

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	343 622	16 100	0	359 722	15 765
Kokku antud laenud	343 622	16 100	0	359 722	15 765

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	522 316	16 000	469 600	68 716	10 092
Kokku laenukohustised	522 316	16 000	469 600	68 716	10 092

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 716	0	17 650	51 066	3 106
Kokku laenukohustised	68 716	0	17 650	51 066	3 106

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	6 483

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2025

Portjee OÜ (registrikood: 11906459) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	23.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 174
Kokku	62 251

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 174
Kokku	62 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine taastuvatest energiaallikatest	3512	EMTAK 2025	25314	100.00%	Jah