

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.12.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: PORTFELLER OÜ

registrikood: 12587134

tänavatalu nimi, Merimetsa tn 37
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80023

telefon: +372 5137420

e-posti aadress: irene@lltrading.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Portfeller Oü tegeleb raamatupidamisteenuse osutamisega.

2015.a. oli tööl 2 töötajat. Töötasu arvestati 5839,60 eur ja makse kokku 2459,51 eur.

Irene Port

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	18.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	7 602	0
Nõuded ja ettemaksed	4 209	2 500
Varud	237	0
Kokku käibevara	12 048	2 500
Kokku varad	12 048	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 080	0
Kokku lühiajalised kohustused	1 080	0
Kokku kohustused	1 080	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 468	0
Kokku omakapital	10 968	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	12 048	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.12.2013 - 31.12.2014	18.12.2013 - 18.12.2013
Müügitulu	21 678	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 911	0
Tööjõukulud	-8 299	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 468	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 468	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 468	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.12.2013 - 31.12.2014	18.12.2013 - 18.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 468	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 709	-2 500
Varude muutus	-237	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 080	0
Kokku rahavood äritegevusest	7 602	-2 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	7 602	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 602	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 602	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
18.12.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 468	8 468
31.12.2014	2 500	8 468	10 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Portfeller OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Arvelduskonto jääk on võrreldud pangaga, jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded bilansis on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mitõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

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

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksu seaduse kohaselt on tulumaksu objektiks ettevõtte kasumi asemel väljamakstud dividendid. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali valjamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aruande lisades.

Seotud osapooled

Portfeller OÜ seotud osapoolteks on:

- omanikud
- omanike lähisugulased

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014
Raha	7 602
Kokku raha	7 602

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	959	959
Ostjatelt laekumata arved	959	959
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	750	750
Laenunõuded	750	750
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 209	4 209
	18.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	85
Sotsiaalmaks	398
Kohustuslik kogumispension	9
Töötuskindlustusmaksed	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	509

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014
Töötasude kohustus	571
Kokku võlad töövõtjatele	571

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	18.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	18.12.2013 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	21 678
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 678
Kokku müügitulu	21 678
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Raamatupidamisteenused	21 678
Kokku müügitulu	21 678

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.12.2013 - 31.12.2014
Üür ja rent	250
Mitmesugused bürookulud	4 457
Lähetuskulud	204
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 911

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.12.2013 - 31.12.2014
Palgakulu	5 839
Sotsiaalmaksud	2 460
Kokku tööjõukulud	8 299
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

PORTFELLER OÜ (registrikood: 12587134) 18.12.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRENE PORT	Juhatuse liige	04.11.2015
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 468
Kokku	8 468
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 468
Kokku	8 468

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 468
Kokku	8 468
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 468
Kokku	8 468

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	21678	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
irene PORT	46201104239	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5137420
E-posti aadress	irene@lltrading.ee