

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PORTFELLER OÜ

registrikood: 12587134

tänavatänu nimi, Merimetsa tn 37
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Portfeller Oü tegeleb raamatupidamisteenuse osutamisega.

2015.a. oli tööl 2 töötajat. Töötasu arvestati 5092 eur ja makse kokku 1929 eur.

Irene Port

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	11 669	7 602
Nõuded ja ettemaksed	4 516	4 209
Varud	282	237
Kokku käibevara	16 467	12 048
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 790	0
Kokku põhivara	2 790	0
Kokku varad	19 257	12 048
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	899	1 080
Kokku lühiajalised kohustused	899	1 080
Kokku kohustused	899	1 080
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 468	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 390	8 468
Kokku omakapital	18 358	10 968
Kokku kohustused ja omakapital	19 257	12 048

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 560	21 678
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70	0
Mitmesugused tegevuskulud	-808	-4 911
Tööjõukulud	-7 021	-8 299
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-109	0
Muud ärikulud	-162	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 390	8 468
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 390	8 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 390	8 468

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 390	8 468
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	109	0
Kokku korrigeerimised	109	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-307	-1 709
Varude muutus	-45	-237
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-181	1 080
Kokku rahavood äritegevusest	6 966	7 602
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 899	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 899	0
Kokku rahavood	4 067	7 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 602	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 067	7 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 669	7 602

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 468	8 468
31.12.2014	2 500	8 468	10 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 390	7 390
31.12.2015	2 500	15 858	18 358

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne Põhivara	5 aastat
IT tehnika	3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumit.

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.

Lühiaajaliste 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 õiglasest väärtusest, 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 maksmisega 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	11 669	7 602
Kokku raha	11 669	7 602

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 016	2 016
Ostjatelt laekumata arved	2 016	2 016
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 516	4 516
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	88	85
Sotsiaalmaks	326	398
Kohustuslik kogumispension	9	9
Töötuskindlustusmaksed	15	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	438	509

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7	7
Võlad töövõtjatele	454	454
Maksuvõlad	438	438
Kokku võlad ja ettemaksed	899	899
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	571	571
Maksuvõlad	509	509
Kokku võlad ja ettemaksed	1 080	1 080

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	454	571
Kokku võlad töövõtjatele	454	571

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 560	21 678
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 560	21 678
Kokku müügitulu	15 560	21 678
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	15 560	21 678
Kokku müügitulu	15 560	21 678

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	191	250
Mitmesugused bürookulud	617	4 457
Lähetuskulud	0	204
Kokku mitmesugused tegevuskulud	808	4 911

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 092	5 839
Sotsiaalmaksud	1 929	2 460
Kokku tööjõukulud	7 021	8 299
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

PORTFELLER OÜ (registrikood: 12587134) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRENE PORT	Juhatuse liige	03.10.2016
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 390
Kokku	15 858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 828
Kokku	15 828

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 390
Kokku	15 858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 858
Kokku	15 858

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15560	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