

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Portfell G OÜ

registrikood: 14124148

tänava/talu nimi, Liivaoja tn 2/2-49
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10155

telefon: +372 5073830

e-posti aadress: heiki.kybbar@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Portfell G OÜ 2022. majandusaasta lõppes kasumiga ulatuses 28 tuh eurot. Ettevõtte investeerimisportfell suurenes aastaga 187 tuh euro võrra 989 tuh euron. Investeeringud vabalt kaubeldavatesse väärtpaberitesse on kajastatud turuhinnas - portfelli turuväärtus aasta lõpus 335 tuh eurot. Teised investeeringud on kajastatud korigeeritud soetusmaksumuses. Investeerimisportfell sisaldab investeeringuid erinevatesse start-up'desse, fondidesse ning antud on laene.

2022. aasta finantstulu moodustas 19 tuh eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 229	210 798
Finantsinvesteeringud	334 718	363 107
Nõuded ja ettemaksed	1 100	2 181
Kokku käibevarad	342 047	576 086
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	500
Finantsinvesteeringud	400 058	272 516
Nõuded ja ettemaksed	257 896	164 000
Kokku põhivarad	658 454	437 016
Kokku varad	1 000 501	1 013 102
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	804	2 026
Kokku lühiajalised kohustised	804	2 026
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	722 760	761 975
Kokku pikaajalised kohustised	722 760	761 975
Kokku kohustised	723 564	764 001
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 593	67 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 836	178 672
Kokku omakapital	276 937	249 101
Kokku kohustised ja omakapital	1 000 501	1 013 102

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	10 090	11 591
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-6 030
Mitmesugused tegevuskulud	-1 746	-1 799
Ärikasum (kahjum)	8 344	3 762
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 932	173 315
Intressitulud	10 360	1 595
Muud finantstulud ja -kulud	200	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 836	178 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 836	178 672

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Portfell G OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on lühendatud aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel avalikult kaubeldavate väärtpaberite puhul.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 on tõenäoline.

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

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestuse alusel ja aruandeaasta kulud on kajastatud kasumiaruande vastavatel ridadel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks määraga 20/80 kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksetele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on makstud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. osanikke;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;

c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda (ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed);

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollivaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	0		
Soetamine	297 735		297 735
Müük müügihinnas või lunastamine	-43 419		-43 419
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	108 791		108 791
31.12.2021	363 107		363 107
Soetamine	3 852	2 864	6 716
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-33 355	-1 750	-35 105
31.12.2022	333 604	1 114	334 718

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 692	40 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 874	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 566	40 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	722 760	761 975
Kokku laenukohustised	722 760	761 975

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	40 000
Kokku antud laenud	40 000	40 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	40 000	70 000	110 000	2 692
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		1 820	1 820	54
Kokku antud laenud	40 000	71 820	111 820	2 746

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	58 103	707 880	-4 008	761 975
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0			
Kokku laenukohustised	58 103	707 880	-4 008	761 975

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	761 975	785	-40 000	722 760
Kokku laenukohustised	761 975	785	-40 000	722 760

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	684	756
Kokku ostetud	684	756

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Portfell G OÜ (registrikood: 14124148) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KÜBBAR	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 836
Kokku	274 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	273 429
Kokku	273 429

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 836
Kokku	274 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	274 429
Kokku	274 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10090	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HEIKI KÜBBAR	36805290291	Eesti	2508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073830
E-posti aadress	heiki.kybbar@gmail.com