

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Portfell G OÜ

registrikood: 14124148

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Liivaoja tn 2/2-49

postisihthnumber: 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 2024. majandusaasta lõppes kasumiga summas 118 tuhat eurot. Ettevõtte investeerimisportfell suurenes aastaga 152 tuhat euro võrra ning majandusaasta lõpu seisuga moodustab 1 000 tuhat eurot. Investeeringutest moodustavad enamuse investeeringud erinevatesse start-up ettevõtetesse ning fondidesse, samuti antud laenud.

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav; muul juhul korrigeeritud soetusväärtuses.

2024. aasta finantstulu moodustas 106 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 492	59 417
Finantsinvesteeringud	10 806	100 625
Nõuded ja ettemaksed	4 450	35 900
Kokku käibevarad	20 748	195 942
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	163 073	134 200
Finantsinvesteeringud	581 597	387 717
Nõuded ja ettemaksed	244 736	226 045
Kokku põhivarad	989 406	747 962
Kokku varad	1 010 154	943 904
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	816	815
Kokku lühiajalised kohustised	816	815
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	521 260	572 760
Kokku pikaajalised kohustised	521 260	572 760
Kokku kohustised	522 076	573 575
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 821	274 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 749	93 392
Kokku omakapital	488 078	370 329
Kokku kohustised ja omakapital	1 010 154	943 904

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	13 450	16 760
Mitmesugused tegevuskulud	-2 157	-1 379
Ärikasum (kahjum)	11 293	15 381
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	94 642	65 837
Intressitulud	11 814	12 174
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 749	93 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 749	93 392

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Portfell G OÜ 2024. 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 ja nende investeeringute osas, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav. Muud aktsiaid ja omakapitaliinstrumendid on kajastatud soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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:

- osanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- 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	
31.12.2022	333 604	1 114	334 718
Müük müügihinnas või lunastamine	-225 098		-225 098
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 951	956	-8 995
31.12.2023	98 555	2 070	100 625
Soetamine	2 213		2 213
Müük müügihinnas või lunastamine	-77 764	-2 981	-80 745
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 198	911	-11 287
31.12.2024	10 806	0	10 806

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	156 890	25 261
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 081	1 963
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 971	27 224
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	521 260	572 760
Kokku laenukohustised	521 260	572 760

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	25 261
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 963

Kokku nõuded ja ettemaksed	0	27 224
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	572 760
Kokku laenukohustised	0	572 760

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	110 000	50 000	-135 138	24 862	4 269
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 820			1 820	88
Kokku antud laenud	111 820	50 000	-135 138	26 682	4 357

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 862	125 699	150 561
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 820		
Kokku antud laenud	26 682	125 699	150 561

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	722 760	-150 000	572 760
Kokku laenukohustised	722 760	-150 000	572 760

OSTETUD	2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	842
Kokku ostetud	842

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2025

Portfell G OÜ (registrikood: 14124148) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KÜBBAR	Juhatuse liige	30.06.2025
HEIKI KÜBBAR	Juhatuse liige	30.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 749
Kokku	485 570
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	485 570
Kokku	485 570

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	9000	66.91%	Jah
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	4450	33.09%	Ei