

PROFITRADING OÜ
01.01.2007 – 31.12.2007
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.01.2007**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2007**

Ärinimi: **Profitrading OÜ**
Registrikood: **11165499**

Aadress: **Toominga 2, Alliku küla
Saue vald, Harjumaa 76401**

Sidevahendid: **telefon +372 5017045**
fax +372 6520045
e-post raigo@profitrading.ee

Põhitegevusala: **kasutatud autode müük, transporditeenused**

Juhatuse liige: **Raigo Rannaväli**

Lisatud dokumendid: **Osanike nimekiri**

SISUKORD

	<u>lk</u>
MAJANDUSAASTA ARUANNE	
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
LISAD:	
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Antud lühiajalised laenud	10
Lisa 4 Maksud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 7 Omakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12

OSANIKE NIMEKIRI

TEGEVUSARUANNE

Aruandeperioodil moodustas olulise osa firma käibest transporditeenuse vahendamine ja kasutatud sõidukite müük. Võrreldes 2006 a. suurenesid 2007 a. transporditeenuse mahud ning kasvas ka kasutatud sõidukite müük. Väikeses mahus investeeriti aktsiatesse ja fondidesse.

Kuigi aasta lõpetati väikse kahjumiga, mille põhjustasid peamiselt kasutatud sõidukite raskesti prognoositavad turuhinnad, võib siiski tulemusi lugeda rahuldavaks.

2008 a. on plaanis kasvatada transporditeenuse mahtusid peamiselt reisijateveo segmendis. Teenuste paremaks reklaamimiseks on plaanis avada internetis firmat ja teenuseid tutvustav koduleht.

Ettevõttes aasta lõpu seisuga töötajaid ei ole. Juhatuse liikmele tasu ega muid hüvitisi ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmena olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Profitrading OÜ 31.12.07 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2007-31.12.2007 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Profitrading OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liige:

Juhatuse liige

/Raigo Rannaväli/

BILANSS

(Eesti kroonides)

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Varad			
Käibevara			
Raha		452 017	789 115
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	195 115	105 759
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		0	1 770
Antud lühiajalised laenud	3	500 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	0	11 977
Ettemaksed teenuste eest		0	10 525
Viitlaekumised		1 644	0
Kokku		501 644	24 272
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		0	175 552
Käibevara kokku		1 148 776	1 094 698
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	5	101 640	158 901
Põhivara kokku		101 640	158 901
Varad kokku		1 250 416	1 253 599
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud	6	1 100 000	1 150 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		0	2 959
Võlad töövõtjatele		102 679	14 359
Maksuvõlad	4	50	3 957
Kokku		102 729	21 275
Lühiajalised kohustused kokku		1 202 729	1 171 275
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Reservkapital		2 116	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		40 208	0
Aruandeperioodi kasum/ kahjum		-34 637	42 324
Omakapital kokku		47 687	82 324
Kohustused ja omakapital kokku		1 250 416	1 253 599

KASUMIARUANNE
(Eesti kroonides)

	Lisa	2007	15.09.2005-31.12.2006
Äritulud			
Müügitulu	8	818 761	707 409
Muud äritulud		1 027	7 000
Äritulud kokku		819 788	714 409
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		611 993	235 248
Muud tegevuskulud		232 116	305 664
Tööjõukulud			
Palgakulud		4 200	77 732
Sotsiaalmaksud		1 399	25 917
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	19 360	50 629
Muud ärikulud		13 324	8 474
Ärikulud kokku		882 392	703 664
Ärikasum/ -kahjum		-62 604	10 745
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringutelt		7 963	19 622
Intressitulud		25 992	12 599
Kasum/ kahjum valuutakursi muutustest		-5 988	-642
Finantstulud ja -kulud kokku		27 967	31 579
Aruandeperioodi kasum/kahjum		-34 637	42 324

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(Eesti kroonides)

	Lisa	2007	15.09.2005-31.12.2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-62 604	10 745
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	19 360	50 629
Kahjum põhivara müügist	5	13 324	8 474
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		24 272	-24 272
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		81 454	21 275
Varude muutus		175 552	-175 552
Saadud intressid		24 348	12 599
Rahavood äritegevusest kokku		275 706	-96 102
Rahavood investeerimistegevusest			
Soetatud põhivara	5	0	-243 428
Põhivara müük	5	24 576	25 424
Soetatud lühiajalised finantsinvesteeringud		-626 592	-207 961
Müüdud lühiajalised finantsinvesteeringud		545 200	121 824
Antud lühiajalised laenud	3	-500 000	0
Rahavood investeerimistegevusest		-556 816	-304 141
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6	0	1 220 000
Laenude tagasimaksed	6	-50 000	-70 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-50 000	1 150 000
Rahavood kokku		-331 110	749 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		789 115	40 000
Valuutakursi muutuste mõju		-5 988	-642
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-331 110	749 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		452 017	789 115

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(Eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 15.09.2005	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	42 324	42 324
Saldo 31.12.2006	40 000	0	42 324	82 324
Kanne reservkapitali	0	2 116	-2 116	0
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-34 637	-34 637
Saldo 31.12.2007	40 000	2 116	5 571	47 687

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Profitrading OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtvabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtvabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtvaberitena) kajastatakse väärtvabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtvaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest mis on madalam kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 20-33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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. 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva 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 on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud kauplemise eesmärgil soetatud aktsiad ja fondiosakud, mille õiglane väärtus 31.12.2007 seisuga oli 195 115 krooni (31.12.2006: 105 759 krooni).

Lisa 3. Antud lühiajalised laenud

Lühiajaliste antud laenudena 31.12.2007 on kajastatud laen Eesti juriidilisele isikule summas 500 000 krooni (31.12.2006: 0 krooni). Laenu tagasimakse tähtaeg 20.01.2008.

Lisa 4. Maksud

	31.12.2007	31.12.2006	
Maksuliik	Võlgnevus	Ettemakse	Võlgnevus
Käibemaks	50	11 977	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	941
Sotsiaalmaks	0	0	2 772
Kohustuslik kogumispension	0	0	168
Töötuskindlustusmakse	0	0	76
Kokku	50	11 977	3 957

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 15.09.2005	0	0
Ostud perioodi jooksul	243 428	243 428
Müük	-33 898	-33 898
Amortisatsioonikulu	-50 629	-50 629
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	209 530	209 530
Akumuleeritud kulum	-50 629	-50 629
Jääkmaksumus	158 901	158 901
Müük	-59 322	-59 322
Amortisatsioonikulu	2 061	2 061
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	150 208	150 208
Akumuleeritud kulum	-48 568	-48 568
Jääkmaksumus	101 640	101 640

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Profitrading OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte ei ole saanud aruandeperioodil omanikult täiendavalt intressita laenu (2006 aastal saadi 1 220 000 krooni), millest on 2007 aastal tagasi makstud 50 000 krooni (2006 aastal 70 000 krooni). Laenu saldo 31.12.2007 seisuga on 1 100 000 krooni (31.12.2006: 1 150 000 krooni).

Lisa 7. Omakapital

Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 5 571 krooni (31.12.2006: 40 208 krooni). Dividendide välja maksmisel omanikule alates 01.01.2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik välja maksta 4 401 krooni (31.12.2006: 31 362 krooni) ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaksu kulu 1 169 krooni (31.12.2006: 8 846 krooni).

Lisa 8. Müügitulu

Müük tegevusalade lõikes:

	2007	15.09.2005-31.12.2006
Kauba müük	602 483	268 185
Transporditeenused	192 278	134 074
Konsultatsiooniteenused	24 000	305 150
Kokku	818 761	707 409

Müük geograafiliste piirkondade lõikes:

	2007	15.09.2005-31.12.2006
Eesti	818 761	650 064
Taani	0	35 987
Kreeka	0	21 358
Kokku	818 761	707 409

Majandusaasta aruande allkirjad

Profitrading OÜ juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Osanike koosolek kinnitas käesoleva aastaaruande 27.06.2008 otsusega.

Profitrading OÜ juhatus:

Juhatuse liige

/Raigo Rannaväli/

27.06.2008

OSANIKE NIMEKIRI

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osaluse suurus
Raigo Rannaväli	Saue Vald	37102060224	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Profitrading OÜ (registrikood: 11165499) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raigo Rannaväli (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008