

PROFITRADING OÜ
01.01.2008 – 31.12.2008
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.01.2008**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2008**

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: **Transporditeenused ja Investeerimine**

Juhatuse liige: **Raigo Rannaväli**

Lisatud dokumendid: **Osanike nimekiri**

SISUKORD

lk

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega.....	10
Lisa 6 Maksud.....	11
Lisa 7 Müügitulu.....	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12

OSANIKE NIMEKIRI

TEGEVUSARUANNE

Aruandeperioodil oli põhitegevuseks transporditeenuse vahendamine ning finantstehingud väärtpaberitega. Kuigi aasta lõpetati kahjumiga, võib siiski tulemusi lugeda rahuldavaks arvestades olulist majanduskeskkonna halvenemist.

2009 a. on plaanis jätkata samas valdkonnas, olulisi muudatusi pole planeeritud.

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 31.12.08 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2008-31.12.2008 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Profitrading OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liige:

Juhatuse liige

/Raigo Rannaväli

Juhatuse liige

/Raigo Rannaväli /

BILANSS*(Eesti kroonides)*

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Varad			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		939 991	452 017
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	73 067	195 115
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		14 160	0
Antud lühiajalised laenud	3	225 000	500 000
Viitlaekumised		9 058	1 644
Kokku		248 218	501 644
Varud			
Ettemaksed hankijatele		5 623	0
Käibevara kokku		1 266 899	1 148 776
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	4	82 280	101 640
Põhivara kokku		82 280	101 640
Varad kokku		1 349 179	1 250 416
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud	5	1 250 000	1 100 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad töövõtjatele		89 750	102 679
Maksuvõlad	6	3 287	50
Kokku		93 037	102 729
Lühiajalised kohustused kokku		1 343 037	1 202 729
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Reservkapital		2 116	2 116
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 571	40 208
Aruandeperioodi kahjum		-41 545	-34 637
Omakapital kokku		6 142	47 687
Kohustused ja omakapital kokku		1 349 179	1 250 416

KASUMIARUANNE

(Eesti kroonides)

	Lisa	2008	2007
Äritulud			
Müügitulu	7	158 793	818 761
Muud äritulud		0	1 027
Äritulud kokku		158 793	819 788
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		0	611 993
Muud tegevuskulud		153 919	232 116
Tööjõukulud			
Palgakulud		0	4 200
Sotsiaalmaksud		0	1 399
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	19 360	19 360
Muud ärikulud		50	13 324
Ärikulud kokku		173 329	882 392
Ärikasum/ -kahjum		-14 536	-62 604
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringutelt	2	-101 306	7 963
Intressitulud		73 284	25 992
Kasum/ kahjum valuutakursi muutustest		1 013	-5 988
Finantstulud ja -kulud kokku		-27 009	27 967
Aruandeperioodi kahjum		-41 545	-34 637

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(Eesti kroonides)

	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-14 536	-62 604
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	19 360	19 360
Kahjum põhivara müügist	4	0	13 324
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-21 574	24 272
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-9 692	81 454
Varude muutus		-5 623	175 552
Saadud intressid		73 284	24 348
Rahavood äritegevusest kokku		41 219	275 706
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara müük	4	0	24 576
Soetatud lühiajalised finantsinvesteeringud		-350 616	-626 592
Müüdud lühiajalised finantsinvesteeringud		371 358	545 200
Antud lühiajalised laenud	3	-690 000	-500 000
Lühiajaliste laenude tagasimaksed		965 000	0
Rahavood investeerimistegevusest		295 742	-556 816
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	5	150 000	0
Laenude tagasimaksed	5	0	-50 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		150 000	-50 000
Rahavood kokku		486 961	-331 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		452 017	789 115
Valuutakursi muutuste mõju		1 013	-5 988
Raha ja raha ekvivalentide muutus		486 961	-331 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		939 991	452 017

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(Eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
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
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-41 545	-41 545
Saldo 31.12.2008	40 000	2 116	-35 974	6 142

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 väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, 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 õiglase 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 laekavas 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud 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 korregeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. 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 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 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 suurust 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

Juhatuse liige _____

/ Raigo Rannaväli/

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud kauplemise eesmärgil soetatud aktsiad ja fondiosakud, mille õiglane väärtus 31.12.2008 seisuga oli 73 067 krooni (31.12.2007: 195 115 krooni). Aktsiate ja osade müügist ning ümberhindlusest saadi aruandeperioodil kahjumit 101 306 krooni (2007: kasumit 7 963 krooni)

Lisa 3. Antud lühiajalised laenud

Lühiajaliste antud laenudena 31.12.2008 on kajastatud laen Eesti juriidilisele isikule summas 150 000 krooni intressiga 12% aastas (31.12.2007: 500 000 krooni) ja eraisikule summas 75 000 krooni intressiga 7% aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg on 2009 aastal.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-19 360	-19 360
Saldo seisuga 31.12.2008		
Soetusmaksumus	150 208	150 208
Akumuleeritud kulum	-67 928	-67 928
Jääkmaksumus	82 280	82 280

Lisa 5. 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 on saanud aruandeperioodil omanikult intressita laenu summas 150 000 krooni (2007: 0 krooni), millest 2008 aastal tagasimakseid tehtud ei ole (2007 aastal 50 000 krooni).

Laenu saldo 31.12.2008 seisuga on 1 250 000 krooni (31.12.2007: 1 100 000 krooni).

Lisa 6. Maksud

Maksuvõlgnevus koosneb käibemaksu võlgnevusest summas 3 287 krooni (31.12.2007: 50 krooni).

Lisa 7. Müügitulu

Müük tegevusalade lõikes:

	2008	2007
Kauba müük	0	602 483

Transporditeenused	142 293	192 278
Konsultatsiooniteenused	16 500	24 000
Kokku	158 793	818 761

Kogu müügitegevus toimus Eestis.

Majandusaasta aruande allkirjad

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

Osanike koosolek kinnitas käesoleva aastaaruande2009 otsusega.

Profitrading OÜ juhatus:

Juhatuses liige

/Raigo Rannaväli/

.....2009

OSANIKE NIMEKIRI

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

Juhatuse liige _____
/ Raigo Rannaväli/

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11165499	Profitrading OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	raigo86@hotmail.com
Mobiiltelefon	+372 5017045

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Raigo Rannaväli	37102060224	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	142293	89.61	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	16500	10.39	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Profitrading OÜ (registrikood: 11165499) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raigo Rannaväli (Juhatuses liige) - kinnitanud 26.06.2009