

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**ärinimi:** Profile Risk Management OÜ**registrikood: 11323806**

tänava/talu nimi, Rohu 1a

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80033

telefon: +372 5086821

e-posti aadress: triin33@hotmail.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2006. aastal asutati Profile Risk Management OÜ põhitegevuseks on juhtimisalane nõustamine. Alates 2010 aastast peamiseks tegevuseks reklaamibüroode teenuse pakkumist 2012 aastal jätkati reklaamibüroo teenuse pakkumisega

Ettevõtte tulemusi mõjutasid eeskätt järgmised tegurid:

Üldine majanduskliima;
ettevõtte käivitamiskulud
tööjõu vähesus ja konkurents

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas Profile Risk Management OÜ müügitulu ca56 tuhat eurot.

Profile Risk Management OÜ brutokahjumiks kujunesca 4 tuhat eurot

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Momendil ettevõttel laene ei ole

Investeeringud

2012 aastal investeeriti 0 eurot.

Personal

Profile Risk Management OÜ töötajaid 2012 aastakeskmiselt 1. Ettevõtte juhatusse kuulub kaks liiget.

Juhatusel liikmele eraldi tasu 2012. aastal ei arvestatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Profile Risk Management OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte põhitegevuse reklaamibüroo teenuse pakkumise jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 442	1 089
Nõuded ja ettemaksed	9 670	9 245
Varud	1 222	0
Kokku käibevara	13 334	10 334
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 604	2 771
Kokku põhivara	1 604	2 771
Kokku varad	14 938	13 105
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	578
Võlad ja ettemaksed	11 922	5 310
Kokku lühiajalised kohustused	11 922	5 888
Kokku kohustused	11 922	5 888
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 661	4 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 201	-333
Kokku omakapital	3 016	7 217
Kokku kohustused ja omakapital	14 938	13 105

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	56 094	52 245
Muud äritulud	0	430
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 566	-35 006
Mitmesugused tegevuskulud	-9 456	-7 461
Tööjõukulud	-5 744	-8 968
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 167	-1 167
Muud ärikulud	-19	-86
Ärikasum (kahjum)	-3 858	-13
Finantstulud ja -kulud	-343	-320
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 201	-333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 201	-333

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 858	-13
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 167	1 167
Kokku korrigeerimised	1 167	1 167
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-425	779
Varude muutus	-1 222	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 034	851
Makstud intressid	-343	-320
Kokku rahavood äritegevusest	1 353	2 464
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	-2 305
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 305
Kokku rahavood	1 353	159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 089	930
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 353	159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 442	1 089

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	4 994	7 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-333	-333
31.12.2011	2 556	4 661	7 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 201	-4 201
31.12.2012	2 556	460	3 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profile Risk Management OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Profile Risk Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring). Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 euron 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 eraldi varaobjektidena, määrates 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Maksustamine**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 634	166
Arvelduskontod	808	923
Kokku raha	2 442	1 089

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	9 670	9 245
Kokku nõuded ostjate vastu	9 670	9 245

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3
Käibemaks	105	163
Üksikisiku tulumaks		59
Sotsiaalmaks	383	367
Kohustuslik kogumispension		3
Töötuskindlustusmaksed		23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	488	618

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 278	3 278	2 556	5 834
Akumuleeritud kulum	-874	-874	-1 023	-1 897
Jääkmaksumus	2 404	2 404	1 533	3 937
Ostud ja parendused			1	1
Muud ostud ja parendused			1	1
Amortisatsioonikulu	-656	-656	-511	-1 167
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 278	3 278	2 557	5 835
Akumuleeritud kulum	-1 530	-1 530	-1 534	-3 064
Jääkmaksumus	1 748	1 748	1 023	2 771
Amortisatsioonikulu	-656	-656	-511	-1 167
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 278	3 278	2 557	5 835
Akumuleeritud kulum	-2 186	-2 186	-2 045	-4 231
Jääkmaksumus	1 092	1 092	512	1 604

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	9 478	2 095

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 400	6 672
Sotsiaalmaksud	2 344	2 296
Kokku tööjõukulud	5 744	8 968
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 744	8 968

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2013

Profile Risk Management OÜ (registrikood: 11323806) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TIŠAJEV	Juhatuse liige	08.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 201
Kokku	460

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 201
Kokku	460

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	56094	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Vabi	36705094218		1278 EUR
Jüri Tišajev	36204024261		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086821
E-posti aadress	triin33@hotmail.ee