

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Profile Risk Management OÜ

registrikood: 11323806

tänavatänu nimi, Rohu 1a

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Ettevõtte tulemusi mõjutasid eeskätt järgmised tegurid:

Ettevõtte käivitamine;

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas Profile Risk Management OÜ müügitulu 845439 krooni.

Profile Risk Management OÜ brutokasumiks kujunes 78136 krooni.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Momendil ettevõttel laene ei ole

Investeeringud

2010 aastal investeeriti 51285 krooni.

Personal

Profile Risk Management OÜ töötajaid 2010 aastakeskmiselt 1. Ettevõtte juhatusse kuulub kaks liiget.

Juhatus liikmele eraldi tasu 2010. aastal ei arvestatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	14 547	0
Nõuded ja ettemaksed	156 840	0
Kokku käibevara	171 387	0
Põhivara		
Materiaalne põhivara	61 609	40 000
Kokku põhivara	61 609	40 000
Kokku varad	232 996	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	45 112	0
Võlad ja ettemaksed	69 748	0
Kokku lühiajalised kohustused	114 860	0
Kokku kohustused	114 860	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 136	0
Kokku omakapital	118 136	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	232 996	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	845 439	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-462 202	0
Mitmesugused tegevuskulud	-257 284	0
Tööjõukulud	-12 924	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 677	0
Muud ärikulud	-130	0
Ärikasum (-kahjum)	83 222	0
Finantstulud ja -kulud	-5 086	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 136	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 136	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	83 222	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 677	0
Kokku korrigeerimised	29 677	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-156 841	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	69 749	0
Laekunud intressid	7	0
Makstud intressid	-5 093	0
Kokku rahavood äritegevusest	20 721	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 286	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 286	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	45 112	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	45 112	0
Kokku rahavood	14 547	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 547	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 547	0

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		0	
31.12.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		78 136	78 136
31.12.2010	40 000	78 136	118 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profile Risk Management OÜ 2010. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Profile Risk Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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. Investeeringimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 krooni 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 arvele 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010
Sularaha kassas	13 656
Arvelduskontod	891
Kokku raha	14 547

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	89 860
Kokku nõuded ostjate vastu	89 860

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus			40 000	40 000
Jääkmaksumus			40 000	40 000
Amortisatsioonikulu			0	
31.12.2009				
Soetusmaksumus			40 000	40 000
Jääkmaksumus			40 000	40 000
Ostud ja parendused	51 286	51 286		51 286
Amortisatsioonikulu	-13 677	-13 677	-16 000	-29 677
31.12.2010				
Soetusmaksumus	51 286	51 286	40 000	91 286
Akumuleeritud kulum	-13 677	-13 677	-16 000	-29 677
Jääkmaksumus	37 609	37 609	24 000	61 609

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	7 040
Sotsiaalmaks	4 308
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 348

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	58 401

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Sotsiaalmaksud	12 924	
Kokku tööjõukulud	12 924	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Profile Risk Management OÜ (registrikood: 11323806) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TIŠAJEV	Juhatuse liige	17.08.2011
MARGUS VABI	Juhatuse liige	17.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 136
Kokku	78 136

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 136
Kokku	78 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	845439	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Vabi	36705094218	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK
Jüri Tišajev	36204024261	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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