

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Profitex Invest OÜ

registrikood: 11338386

tänavatänu nimi, Nurme tn 43/2-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11616

telefon: +372 53333109

e-posti aadress: profitexinvest@profitexinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Profitex Invest OÜ on loodud 2007.aastal põhieesmärgiga esindada rahvusvahelise kontserni ECOLAB toiduainetööstuse divisjoni tootegruppe ja tehnilisi lahendusi.

Profitex Invest OÜ turustab pesu-ja deosoaaineid toiduainetööstusele, põllumajandustootjatele ning farmaatsiatööstusele. Samuti on firma tegevusalaks erinevate seadmete müük, paigaldus ja hooldus.

2017.a. müügikäibeks kujunes 624 658 euri, mis võrreldes 2016.aastaga suurenes 6,79%. Käibe suures seoses joogitööstuse toodangumahtude ja käibe suurenemisega.

Firma 2017.a puhaskasum oli 85 942 euri.

2017. a töötas firmas 4 töötajat.

Firma panustab oma töötajate professionaalsuse tõstmisele, millest tulenevalt on saavutatud parim klienditeeninduse tase. 2017.aastal osalesid firma töötajad koostööpartneri poolt organiseeritud erinevatel tööpraktikatel ja jätkukoolitustel erinevates maailma riikides.

Tööjõu kulu 2017.aastal oli 66 563 euri.

Firma juhatusele eraldi tasu ei arvestatud.

Kuigi Eesti toiduainetööstuse tootmises suurt kasvu ei ole, prognoosime 2018.aastal väikest käibe ja kasumi kasvu.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad peamised suhtarvud:		
	2017	2016
Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$	7,34	-6,12
Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügituu} * 100$	13,76	13,31
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	2,12	1,94
ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	49,42	43,76
ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	93,68	90,30

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 039	21 371	2
Nõuded ja ettemaksed	76 959	90 320	3
Varud	66 906	65 248	4
Kokku käibevarad	173 904	176 939	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	92	6
Kokku põhivarad	0	92	
Kokku varad	173 904	177 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	82 162	91 231	8
Kokku lühiajalised kohustised	82 162	91 231	
Kokku kohustised	82 162	91 231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 988	5 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 942	77 475	
Kokku omakapital	91 742	85 800	
Kokku kohustised ja omakapital	173 904	177 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	624 658	581 967	11
Muud äritulud	0	2 967	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-385 774	-363 762	12
Mitmesugused tegevuskulud	-65 568	-51 314	13
Tööjõukulud	-66 563	-71 845	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-92	-232	
Muud ärikulud	-790	-321	
Ärikasum (kahjum)	105 871	97 460	
Intressitulud	71	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 942	97 475	
Tulumaks	-20 000	-20 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 942	77 475	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profitex Invest OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Profitex Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kajastatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta ja maksumus alates 320 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil.

Amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse järgmistest amortisatsioonimääradest:

Ehitised	5% aastas
Masinad ja seadmed	20-25% aastas
Arvutustehnika	25% aastas
Muu materiaalne põhivara	35% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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. Alates 01.01.2015 maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Profitex Invest OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	688	11
Arvelduskontod	29 351	21 360
Kokku raha	30 039	21 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	63 295	63 295	
Ostjatelt laekumata arved	63 295	63 295	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	197	197	3
Muud nõuded	11 068	11 068	
Laenunõuded	11 000	11 000	
Intressinõuded	68	68	
Ettemaksed	2 399	2 399	
Tulevaste perioodide kulud	2 398	2 398	
Muud makstud ettemaksed	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 959	76 959	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	83 014	83 014	
Ostjatelt laekumata arved	83 014	83 014	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	3
Muud nõuded	4 014	4 014	
Laenunõuded	4 000	4 000	
Intressinõuded	14	14	
Ettemaksed	3 253	3 253	
Tulevaste perioodide kulud	2 797	2 797	
Muud makstud ettemaksed	456	456	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 320	90 320	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	66 906	65 248
Kokku varud	66 906	65 248

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 466	0	9 361
Üksikisiku tulumaks	0	733	0	746
Erisoodustuse tulumaks	0	11	19	0
Sotsiaalmaks	0	1 539	0	1 458
Kohustuslik kogumispension	0	84	0	88
Töötuskindlustusmaksed	0	100	0	106
Ettemaksukonto jääk	197		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	197	5 933	39	11 759

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 880	1 880	1 880
Akumuleeritud kulum	-1 556	-1 556	-1 556
Jääkmaksumus	324	324	324
Amortisatsioonikulu	-232	-232	-232
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 880	1 880	1 880
Akumuleeritud kulum	-1 788	-1 788	-1 788
Jääkmaksumus	92	92	92
Amortisatsioonikulu	-92	-92	-92
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 880	1 880	1 880
Akumuleeritud kulum	-1 880	-1 880	-1 880
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	5 923	5 404
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 803	4 221
1-5 aasta jooksul	1 288	5 628

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 401	66 401	
Võlad töövõtjatele	1 320	1 320	
Maksuvõlad	5 933	5 933	5
Muud võlad	8 508	8 508	
Muud viitvõlad	8 508	8 508	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 162	82 162	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65 152	65 152	
Võlad töövõtjatele	3 660	3 660	
Maksuvõlad	11 759	11 759	5
Muud võlad	10 660	10 660	
Muud viitvõlad	10 660	10 660	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 231	91 231	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	71 144	66 390
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 786	16 598
Kokku tingimuslikud kohustised	88 930	82 988

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	623 530	581 967
Poola	1 128	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	624 658	581 967
Kokku müügitulu	624 658	581 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemiatoodete hulgimüük	624 658	581 639
Muu müügitulu	0	328
Kokku müügitulu	624 658	581 967

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-359 590	-342 758
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 634	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-24 550	-21 004
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-385 774	-363 762

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-3 693	-2 680
Mitmesugused bürookulud	-4 365	-5 037
Lähetuskulud	-13 678	-11 530
Vastuvõtukulud	-2 592	-1 430
Muud	-41 240	-30 637
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-65 568	-51 314

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-49 959	-53 696
Sotsiaalmaksud	-16 247	-17 720
Töötuskindlustus	-357	-429
Kokku tööjõukulud	-66 563	-71 845
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	33 001	38 558

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2018

Profitex Invest OÜ (registrikood: 11338386) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PIIR	Juhatuse liige	16.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Profitex Invest OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Profitex Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Profitex Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

16.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Profitex Invest OÜ (registrikood: 11338386) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	16.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 942
Kokku	88 930
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	624658	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Piir	37108170310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53333109
E-posti aadress	profitexinvest@profitexinvest.ee