

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2008**ärinimi või sihtasutuse**

nimi: Profitex Invest OÜ

registrikood: 11338386

tänava/talu nimi,
maja ja korteri number: Taru tee 22

küla/alev/alevik/linn: Randvere küla**vald: Viimsi vald****postisihnumber: 74011****maakond: Harjumaa**

telefon: +372 53 333 109

faks:

e-posti aadress: profitexinvest@profitexinvest.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
(kroonides)	6
Rahavoogude aruanne	7
(kroonides)	7
(kroonides)	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 2. Raha	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Varud	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara	12
Lisa 6. Kasutusrent	12
Lisa 7. Müügitulu	13
Lisa 8. Ettevõtte tulumaks	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri	16
Müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le	17

Tegevusaruanne

Profitex Invest OÜ on loodud 2007.aastal. Aktiivselt alustas firma tegevust alates 01.04.07.a.

Profitex Invest OÜ eesmärgiks on turustada pesu-ja deosoaaineid toiduainetööstusele, põllumajandustootjatele ning farmaatsiatööstusele. Samuti on firma tegevusalaks erinevate pesuseadmete ja doseersüsteemide müük ja paigaldus.

Profitex Invest OÜ teeb koostööd erinevate seadmete hooldusfirmadega, et tagada klientide rahulolu ning paigaldatud pesusüsteemide tõrgeteta töötamine.

Firma panustab oma klientide ja töötajate koolitamisest, et tagada parim teeninduse kvaliteet Eesti Vabariigis.

2008.a. müügi käibeks kujunes 5 935 499 krooni, puhaskasum 404 466 krooni.

2008. a töötas firmas 3 töötajat, kellest 1 on tööl töövõtulepinguga. Palgakulu töötajatele oli 574 946 krooni. Firma juhatusele eraldi tasu ei arvestatud. 2009.a planeerime kindlate lepingupartneritega koostöö mahu suurendamist ning käibe ja kasumi kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Profitex Invest OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2008.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Profitex Invest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Profitex Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Marko Piir juhatus liige

.....2009

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	140 307	68 979
Nõuded ostjate vastu		733 926	377 140
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		3 477	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	811
Muud lühiajalised nõuded		70 000	0
Ettemaksed teenuste eest		0	18 722
Varud	4	571 645	272 400
Varud kokku		571 645	272 400
Käibevara kokku		1 519 355	738 052
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	39 264	120 209
Põhivara kokku		39 264	120 209
VARAD KOKKU		1 558 619	858 261
	Lisa nr.	31.12.2008	31.12.2007
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		917 020	651 478
Võlad töövõtjatele		59 287	24 824
Maksuvõlad	3	133 211	118 036
Viitvõlad		712	0
Lühiaajalised laenud ja võlakirjad		0	20 000
Lühiajalised kohustused kokku		1 110 230	814 338
Pikaajalised kohustused			
KOHUSTUSED KOKKU		1 110 230	814 338
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 923	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		404 466	3 923
OMAKAPITAL KOKKU		448 389	43 923
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 558 619	858 261

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr.	2008.a.	2007.a.
Äritulud			
Müügitulu	7	5 935 499	3 169 805
Muud äritulud		9	1
Äritulud kokku		5 935 508	3 169 806
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-4 122 023	-2 434 485
Mitmesugused tegevuskulud		-587 504	-319 572
Tööjõukulud			
Palgakulu		-574 946	-277 863
Sotsiaalmaksud		-192 144	-92 553
Tööjõukulud kokku		-767 090	-370 416
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-19 195	-18 713
Kulum kokku		-19 195	-18 713
Muud ärikulud		-42 825	-22 778
Ärikulud kokku		-5 538 636	-3 165 964
Ärikasum (-kahjum)		396 871	3 842
Finantstulud			
Intressitulud		7 595	81
Finantstulud kokku		7 595	81
Finantskulud kokku		0	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest		404 466	3 923
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		404 466	3 923

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr.	2008.a.	2007.a.
Rahavoog äritegevusest			
Ärikasum		396 871	3 842
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	19 195	18 713
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		30 394	19 664
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-340 730	-396 673
Varude muutus	4	-299 245	-272 400
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		315 892	794 338
Kokku rahavood äritegevusest		122 377	167 484
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	0	-211 722
Materiaalse põhivara müük	5	31 356	53 136
Antud laenud		-150 000	0
Antud laenude tagasimaksed		80 000	0
Saadud intressid		7 595	81
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-31 049	-158 505
Rahavood finatseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	-205 000
Saadud laenude tagasimaksed		-20 000	225 000
Kokku rahavood finatseerimistegevusest		-20 000	20 000
Rahavood kokku		71 328	28 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		68 979	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		71 328	28 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		140 307	68 979

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 11.01.2007	40 000	-	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	39 23	3 923
Saldo 31.12.2007	40 000	-	3 923	43 923
Saldo 01.01.2008	40 000	-	3 923	43 923
Reservkapitali suurendamiseks	-	1 000	-1000	-
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	404 466	404 466
Saldo 31.12.2008	40 000	1 000	407 389	448 389

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Profitex Invest OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Profitex Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

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. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil.

Põhivara grupp	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Masinad ja seadmed	20-25 %
Arvutustehnika	25 %
Muu materiaalne põhivara	35 %

Ettevõtte tulumaks

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Profitex Invest OÜ käsitleb seotud osapoolena omanikku ja temaga seotud ettevõtteid.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2. Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Raha kassas	96 983	5 873
Swedbank EEK	43 324	63 106
Kokku	140 307	68 979

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	89 290	-	61 512
Sotsiaalmaks	-	26 543	-	33 303
Üksikisiku tulumaks	-	15 085	-	20 447
Töötuskindlustusmakse	-	724	-	907
Kogumispensionimakse	-	1 367	-	1 867
Ettevõtte tulumaks	-	142	811	-
Maksuintressid	-	61	-	-
Kokku	0	133 212	811	118 036

Lisa 4. Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad	571 645	272 400
Kokku	571 645	272 400

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Akumuleeritud põhivara kulum	Kokku
Põhivara soetamine 11.01.2007	211 722	-	211 722
Põhivara müük	-84 000	11 200	-72 800
Arvestatud kulum 2007	-	-18 713	-18 713
Jääkmaksumus 31.12.2007	127 722	-7 513	120 209
Põhivara müük	-65 000	3 250	-61 750
Arvestatud kulum 2008		-19 195	-19 195
Jääkmaksumus 31.12.2008	65 972	-26 708	39 264

Lisa 6. Kasutusrent

	31.12.2008	31.12.2007
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	87 869	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	136 659	0
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	63 350	0
<i>1-5 aastat</i>	73 309	0

Lisa 7. Müügitulu

Kogu müügitulu oli 100% EMTAK-46759 Keemiatoodete hulgimüük.

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Eesti	5 935 499	2 995 271
Läti	0	174 533
Kokku	5 935 499	3 169 805

Lisa 8. Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 407 389 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 85 552 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 321 837 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2009. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2008.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Profitex Invest OÜ 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku otsusega
.....2009, allkirjastamine.

Marko Piir juhatuse liige 2009

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 923
2008. aasta puhaskasum	404 466
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2008	407 389

Profitex Invest OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

1. netodividendideks	400 000
2. kohustusliku reservkapitali suurendamiseks	3 000

Jaotamata kasumi jääk s. 31.12.2008 4 389 krooni.

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osade nimiväärtus
Marko Piir	Eesti	37108170310	40 000.-

Müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK	Tegevusala	2008
46759	Keemiatoodete hulgimüük	100%
	Müügitulu kokku	100 %

Majandusaasta aruande allkirjad

Profitex Invest OÜ (registrikood: 11338386) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Marko Piir (Juhatuse liige) - kinnitanud 19.04.2009