

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ProfitKey OÜ

registrikood: 11479477

tänavanimi: Tähe tn 10-4

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68207

telefon: +372 5268598

e-posti aadress: profitkey.info@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ ProfitKey on 2008. aastal asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevusaladeks on finantsalane nõustamine, raamatupidamisteenuste osutamine, muu ärialane nõustamine ja tõlketeenused. 2022. a hakati pakkuma eluruumide üürile andmise teenust.

Aruandeaasta müügitulu oli 41866 eurot.

Ettevõtte juhatuses on 2 liiget. Juhatuse liikmetele ei ole arvestatud ega makstud juhatuse tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Järgneval 2023. aastal jääb ettevõtte põhitegevusalaks finantsalane nõustamine ja raamatupidamisteenuste osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 459	37 588	
Nõuded ja ettemaksed	3 023	100	2
Kokku käibevarad	17 482	37 688	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	31 155	0	4
Materiaalsed põhivarad	687	0	5
Kokku põhivarad	31 842	0	
Kokku varad	49 324	37 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	500	11
Võlad ja ettemaksed	5 882	771	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 882	1 271	
Kokku kohustised	5 882	1 271	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 497	29 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 133	4 098	
Kokku omakapital	43 442	36 417	
Kokku kohustised ja omakapital	49 324	37 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	41 866	4 750	8
Muud äritulud	1 014	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 234	-102	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 506	-443	
Tööjõukulud	-30 932	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-999	0	4,5
Ärikasum (kahjum)	7 209	4 205	
Muud finantstulud ja -kulud	-76	-107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 133	4 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 133	4 098	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ProfitKey raamatupidamist peetakse tekkepõhiselt. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt juhindudes Raamatupidamise seaduse nõuetest ja hea raamatupidamistava kommetest. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ ProfitKey kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel, realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti otsest meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab üüritulo teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on arvele võetud soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega seotud tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogselt materiaalse põhivaraga soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Väheolulise maksumusega objektid soetusmaksumusega alla 500 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitväljasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikuks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikeks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. 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.

Maksustamine

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ ProfitKey aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 869	2 869	
Ostjatelt laekumata arved	2 869	2 869	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	3
Ettemaksed	149	149	
Muud makstud ettemaksed	149	149	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 023	3 023	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92	92	
Ostjatelt laekumata arved	92	92	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	3
Ettemaksed	1	1	
Muud makstud ettemaksed	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	100	100	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks		192	
Sotsiaalmaks		454	
Kohustuslik kogumispension		26	
Töötuskindlustusmaksed		47	
Ettemaksukonto jääk	5		7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	719	7

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	32 091	32 091
Amortisatsioonikulu	-936	-936
31.12.2022		
Soetusmaksumus	32 091	32 091
Akumuleeritud kulum	-936	-936
Jääkmaksumus	31 155	31 155

	2022	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 900	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	179	

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	750	750
Muud ostud ja parendused	750	750
Amortisatsioonikulu	-63	-63
31.12.2022		
Soetusmaksumus	750	750
Akumuleeritud kulum	-63	-63
Jääkmaksumus	687	687

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	304	304	
Võlad töövõtjatele	3 123	3 123	7
Maksuvõlad	719	719	3
Muud võlad	662	662	
Muud viitvõlad	662	662	
Saadud ettemaksed	1 074	1 074	
Muud saadud ettemaksed	1 074	1 074	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 882	5 882	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	576	576	
Muud viitvõlad	576	576	
Saadud ettemaksed	195	195	
Muud saadud ettemaksed	195	195	
Kokku võlad ja ettemaksed	771	771	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 768
Puhkusetasude kohustis	1 355
Kokku võlad töövõtjatele	3 123

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 866	4 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 866	4 750
Kokku müügitulu	41 866	4 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, finantsalane nõustamine	37 942	4 078
Eluriimide üürile andmine	1 900	0
Tölketeenused	2 024	672
Kokku müügitulu	41 866	4 750

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	1 014
Kokku muud äritulud	1 014

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 753	0
Sotsiaalmaksud	6 180	0
Kokku tööjõukulud	30 933	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500
Kokku laenukohustised	0	500

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 119	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 119	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	500	
Kokku laenukohustised	500	500	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	500	0
Kokku laenukohustised	500	500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 708	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2023

ProfitKey OÜ (registrikood: 11479477) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA ILJIN	Juhatuse liige	24.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 133
Kokku	40 630
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 630
Kokku	40 630

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 133
Kokku	40 630
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 630
Kokku	40 630

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	37942	90.63%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	2024	4.83%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1900	4.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Iljin	37402285712		1278 EUR (Lihtomand)
Jana Iljin	47705195716		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5268598
E-posti aadress	profitkey.info@gmail.com