

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ProfitKey OÜ

registrikood: 11479477

tänavanimi, maja ja korteri number: Tähe 10-4

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68207

telefon: +372 5268598

e-posti aadress: ProfitKey@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ ProfitKey on 2008. aastal asutatud ettevõtte, mille tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste osutamine, maksualased konsultatsioonid, tõlketeenused ja muu ärialane nõustamine.

Aruandeaasta tulemus müügitulu osas oli 6 187 eurot, millest 5 977 eurot (97%) moodustas ettevõtte põhitegevus – raamatupidamisteenused, finantsjuhtimine ja maksualane nõustamine. Aruandeaastal otsustati maksta juhatuse liikmetele tasu 9 388 eurot, milleks kasutati varasematel aastatel kogutud reserve.

Aruandeperioodil olulisi investeeringuid ei olnud. Aastal 2013 plaanitakse teha investeeringuid põhivarasse kokku kuni 1 000 eurot.

Osaühingu tegevust juhib kaheliikmeline juhatuse. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. Osaühingul ProfitKey 2012. aastal töötajaid ei olnud.

Järgneval 2013. aastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel. Prognoositav müügiimaht jääb 2012. aasta tasemele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 416	12 545	
Nõuded ja ettemaksed	558	946	2
Kokku käibevara	8 974	13 491	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	421	626	3
Kokku põhivara	421	626	
Kokku varad	9 395	14 117	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 310	6
Võlad ja ettemaksed	5 002	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 002	1 310	
Kokku kohustused	5 002	1 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 995	6 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 414	3 526	
Kokku omakapital	4 393	12 807	
Kokku kohustused ja omakapital	9 395	14 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 187	5 741	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-61	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 024	-1 927	
Tööjõukulud	-12 486	-56	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-205	-197	3
Ärikasum (kahjum)	-8 528	3 500	
Finantstulud ja -kulud	114	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 414	3 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 414	3 526	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 528	3 500	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	205	197	3
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	206	197	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	387	-946	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 002	0	
Laekunud intressid	7	11	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 926	2 762	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-517	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-517	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 310	6
Saadud laenude tagasimaksed	-1 310	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 310	1 310	
Kokku rahavood	-4 236	3 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 545	8 975	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 236	3 555	
Valuutakursside muutuste mõju	107	15	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 416	12 545	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	6 469	9 281
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	6 469	9 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 526	3 526
31.12.2011	2 556	256	9 995	12 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 414	-8 414
31.12.2012	2 556	256	1 581	4 393

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.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 osapoolle 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Keskmine kasulik eluiga põhivara gruppide kaupa:

- maad ei amortiseerita;
- ehitised ja rajatised 10-20 aastat;
- transpordivahendid 5-7 aastat;
- seadmed 4-7 aastat;
- muu materiaalne põhivara 3-5 aastat.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid 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 kohustused

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.

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.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	482	482		
Ostjatelt laekumata arved	482	482		
Ettemaksed	76	76		
Tulevaste perioodide kulud	76	76		
Kokku nõuded ja ettemaksed	558	558		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	946	946		
Ostjatelt laekumata arved	946	946		
Kokku nõuded ja ettemaksed	946	946		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	510	510
Akumuleeritud kulum	-204	-204
Jääkmaksumus	306	306
Ostud ja parendused	517	517
Muud ostud ja parendused	517	517
Amortisatsioonikulu	-197	-197
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 027	1 027
Akumuleeritud kulum	-401	-401
Jääkmaksumus	626	626
Amortisatsioonikulu	-205	-205
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 027	1 027
Akumuleeritud kulum	-606	-606
Jääkmaksumus	421	421

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 852
Sotsiaalmaks	2 970
Kohustuslik kogumispension	180
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 002

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	42
Sotsiaalmaksud	0	14
Kokku tööjõukulud	0	56

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 310

2012	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 310	
2011	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 310	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 388	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

ProfitKey OÜ (registrikood: 11479477) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN ILJIN	Juhatuse liige	30.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 414
Kokku	1 581
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 581
Kokku	1 581

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 414
Kokku	1 581
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 581
Kokku	1 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5977	96.61%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5268598
E-posti aadress	ProfitKey@hotmail.ee