

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Profitability Management OÜ

registrikood: 12135917

tänavatalu nimi, Pallasti 16-68

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11416

e-posti aadress: kristina.toms@gmail.com

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

Tegevusaruanne

OÜ Profitability Management peamisi tegevusvaldkondi on finantsjuhtimise ja strateegilise juhtimise alaste konsultatsiooni teenuste osutamine väikese ja keskmise suurusega ettevõtetele.

2012 aasta oli Profitability Management OÜ esimene tegevusaasta, mille eesmärgiks oli teenida mõõdukat kasumit, mis aasta lõpuks ka saavutati. Aasta jooksul oli ettevõtte võimeline katma kõik tegevusest tulnud kulud ning järelejäänud kasum reinvesteeritakse ettevõtte arenguks.

Müügitulu 2012 aastal oli 7357 eurot.

2012 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud ning sellest tulenevalt puudus ka palgakulu.

2013 aastal on planeeritud jätkata põhitegevusena toodud teenuse osutamist ning laiendada ettevõtte kliendibaasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 785	0
Kokku käibevara	1 785	0
Kokku varad	1 785	0
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 785	0
Kokku omakapital	1 785	0
Kokku kohustused ja omakapital	1 785	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	20.07.2011 - 31.12.2011
Müügitulu	7 357	0
Mitmesugused tegevuskulud	-5 388	0
Muud ärikulud	-187	0
Ärikasum (kahjum)	1 782	0
Finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 785	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 785	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	20.07.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 782	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 782	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	0
Kokku rahavood	1 785	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 785	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 785	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0
31.12.2011	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 785	1 785
31.12.2012	1 785	1 785

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Profitability Management 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangakontodel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on põhitegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingu toimumise päeval Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamine

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarade arvestus

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse varad, mille kasutusaeg on rohkem kui 1 aasta ja maksumus suurem kui 2 500 eurot. Kõik muud varad on väheväärtuslikud põhivarad. Kõik väheväärtuslikud põhivarad kantakse 100% ulatuses kulusse nende soetamise momendil. Väheväärtuslike põhivarade kohta koguselist arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital kogutakse ettevõttesse kasumi teenimise läbi. Kasum reinvesteeritakse ettevõtte kohustusliku omakapitali normi täitmiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Profitability Management OÜ (registrikood: 12135917) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA TOMS	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 785
Kokku	1 785
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 785
Kokku	1 785

OÜ Profitability Management 2012. majandusaasta kasum investeeritakse ettevõtte kohustusliku reservkapitali suurendamiseks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 785
Kokku	1 785
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 785
Kokku	1 785

OÜ Profitability Management 2012. majandusaasta kasum investeeritakse ettevõtte kohustusliku reservkapitali suurendamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	7357	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Toms	35802010272		1000 EUR
Kristina Toms	48311100218	Pallasti 16-68, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristina.toms@gmail.com