

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Profia Arvestuse OÜ

registrikood: 12139016

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10148

telefon: +372 5082153

e-posti aadress: helen.heinmaa@profia.ee

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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Profia Arvestuse OÜ asutati 27.07.2011 ning ettevõtte põhitegevusala on raamatupidamisteenuste osutamine Eestis registreeritud ettevõtetele. 2017. aastal kasvas nii müügitulu kui kulud, aasta lõpul oli ettevõttel kaksteist töötajat. 2018. aastal prognoosib ettevõtte nõudluse kasvu raamatupidamisteenuste järele.

Suhtarvud

Nimetus	2014	2015	2016	2017
Müügitulu	€87,258.00	€186,449.00	€246,100.00	€373,715.00
Müügitulu kasv		113.68%	31.99%	51.85%
Varade maht	€30,697.00	€64,297.00	€91,865.00	€141,031.00
Puhaskasum	€10,520.00	€39,082.00	€31,224.00	€95,638.00
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	2.00	2.76	3.26	2.86
Omakapitali tootlikkus (puhaskasum / omakapital)	34.27%	88.37%	48.06%	48.99%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 405	14 913
Finantsinvesteeringud	1 000	0
Nõuded ja ettemaksed	84 017	64 496
Varud	138	0
Kokku käibevarad	127 560	79 409
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	12 654	11 567
Immateriaalsed põhivarad	817	900
Kokku põhivarad	13 471	12 467
Kokku varad	141 031	91 876
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	44 593	24 403
Kokku lühiajalised kohustised	44 593	24 403
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	800	2 500
Kokku pikaajalised kohustised	800	2 500
Kokku kohustised	45 393	26 903
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 972	30 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 854	31 225
Kokku omakapital	95 638	64 973
Kokku kohustised ja omakapital	141 031	91 876

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	373 715	246 100
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-237 814	-159 022
Brutokasum (-kahjum)	135 901	87 078
Üldhalduskulud	-72 271	-50 978
Muud äritulud	663	3 945
Muud ärikulud	-8 847	-5 773
Äri kasum (kahjum)	55 446	34 272
Intressitulud	399	136
Muud finantstulud ja -kulud	-4 975	-693
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 870	33 715
Tulumaks	-4 016	-2 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 854	31 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profia Arvestuse OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesi Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu materiaalne põhivara

Kontoritehnika 3-5 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350 EUR

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 211	66 211
Ostjatelt laekumata arved	63 049	63 049
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	3 162	3 162
Muud nõuded	15 599	15 599
Laenunõuded	15 599	15 599
Ettemaksed	2 207	2 207
Tulevaste perioodide kulud	2 207	2 207
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 017	84 017
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 249	43 249
Ostjatelt laekumata arved	43 249	43 249
Muud nõuded	19 040	19 040
Laenunõuded	19 040	19 040
Ettemaksed	2 207	2 207
Muud makstud ettemaksed	2 207	2 207
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 496	64 496

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 833	3 230
Üksikisiku tulumaks	4 853	3 219
Erisoodustuse tulumaks	302	255
Sotsiaalmaks	9 348	6 277
Kohustuslik kogumispension	490	344
Töötuskindlustusmaksed	629	406
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 455	13 731

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 031	12 031
Akumuleeritud kulum	-3 106	-3 106
Jääkmaksumus	8 925	8 925
Ostud ja parendused	6 417	6 417
Amortisatsioonikulu	-3 775	-3 775
31.12.2016		
Soetusmaksumus	18 448	18 448
Akumuleeritud kulum	-6 881	-6 881
Jääkmaksumus	11 567	11 567
Ostud ja parendused	5 583	5 583
Muud ostud ja parendused	5 583	5 583
Amortisatsioonikulu	-4 496	-4 496
31.12.2017		
Soetusmaksumus	24 031	24 031
Akumuleeritud kulum	-11 377	-11 377
Jääkmaksumus	12 654	12 654

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		900	900
31.12.2016			
Soetusmaksumus		900	900
Jääkmaksumus		900	900
Amortisatsioonikulu	-83		-83
Ümberliigitamised	900	-900	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	900	0	900
Akumuleeritud kulum	-83		-83
Jääkmaksumus	817	0	817

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 193	8 193
Võlad töövõtjatele	13 459	13 459
Maksuvõlad	21 455	21 455
Saadud ettemaksed	1 486	1 486
Tulevaste perioodide tulud	1 486	1 486
Kokku võlad ja ettemaksed	44 593	44 593
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 636	1 636
Võlad töövõtjatele	7 988	7 988
Maksuvõlad	13 731	13 731
Saadud ettemaksed	1 048	1 048
Tulevaste perioodide tulud	1 048	1 048
Kokku võlad ja ettemaksed	24 403	24 403

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	154 749	105 524
Sotsiaalmaksud	52 220	35 728
Kokku tööjõukulud	206 969	141 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	26 748	26 378

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2018

Profia Arvestuse OÜ (registrikood: 12139016) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN HEINMAA	Juhatuse liige	22.04.2018
SIMO SAMULI HÄMÄLÄINEN	Juhatuse liige	22.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 854
Kokku	92 826
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 826
Kokku	92 826

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 854
Kokku	92 826
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 826
Kokku	92 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	373715	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Profia Investeeringute OÜ	12713969	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082153
E-posti aadress	helen.heinmaa@profia.ee