

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Profia Arvestuse OÜ asutati 27.07.2011 ning ettevõtte põhitegevusala on raamatupidamisteenuste osutamine Eestis registreeritud ettevõtetele. 2016. aastal kasvas nii müügitulu kui kulud, aasta lõpul oli ettevõttel kaheksa töötajat. 2017. aastal prognoosib ettevõtte nõudluse kasvu raamatupidamisteenuste järele.

Suhtarvud

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 913	14 075
Nõuded ja ettemaksed	64 485	41 297
Kokku käibevarad	79 398	55 372
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	11 567	8 925
Immateriaalsed põhivarad	900	0
Kokku põhivarad	12 467	8 925
Kokku varad	91 865	64 297
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	24 392	20 069
Kokku lühiajalised kohustised	24 392	20 069
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 500	0
Kokku pikaajalised kohustised	2 500	0
Kokku kohustised	26 892	20 069
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 936	2 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 225	39 082
Kokku omakapital	64 973	44 228
Kokku kohustised ja omakapital	91 865	64 297

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	246 100	186 449
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-159 022	-106 332
Brutokasum (-kahjum)	87 078	80 117
Üldhalduskulud	-50 978	-32 869
Muud äritulud	3 945	1 742
Muud ärikulud	-5 773	-6 886
Ärikasum (kahjum)	34 272	42 104
Intressitulud	136	0
Muud finantstulud ja -kulud	-693	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 715	42 104
Tulumaks	-2 490	-3 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 225	39 082

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profia Arvestuse OÜ 2016. 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 edasiulatavalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350 EUR

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 249	43 249
Ostjatelt laekumata arved	43 249	43 249
Muud nõuded	19 029	19 029
Laenu nõuded	19 029	19 029
Ettemaksed	2 207	2 207
Muud makstud ettemaksed	2 207	2 207
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 485	64 485
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 935	35 935
Ostjatelt laekumata arved	35 935	35 935
Muud nõuded	2 855	2 855
Laenu nõuded	2 855	2 855
Ettemaksed	2 507	2 507
Muud makstud ettemaksed	2 507	2 507
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 297	41 297

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 230	3 040
Üksikisiku tulumaks	3 219	2 406
Erisoodustuse tulumaks	255	287
Sotsiaalmaks	6 277	4 726
Kohustuslik kogumispension	344	276
Töötuskindlustusmaksed	406	298
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 731	11 033

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 212	5 212
Akumuleeritud kulum	-1 344	-1 344
Jääkmaksumus	3 868	3 868
Ostud ja parendused	6 819	6 819
Amortisatsioonikulu	-1 762	-1 762
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

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	900	900
31.12.2016		
Soetusmaksumus	900	900
Jääkmaksumus	900	900

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 625	1 625
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	24 392	24 392
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 603	2 603
Võlad töövõtjatele	6 216	6 216
Maksuvõlad	11 033	11 033
Saadud ettemaksed	217	217
Tulevaste perioodide tulud	63	63
Muud saadud ettemaksed	154	154
Kokku võlad ja ettemaksed	20 069	20 069

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	105 524	70 569
Sotsiaalmaksud	35 728	23 289
Kokku tööjõukulud	141 252	93 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 715

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	26 378	26 057

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2017

Profia Arvestuse OÜ (registrikood: 12139016) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN HEINMAA	Juhatuse liige	17.09.2017
SIMO SAMULI HÄMÄLÄINEN	Juhatuse liige	17.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 225
Kokku	62 161
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 161
Kokku	62 161

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 225
Kokku	62 161
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 161
Kokku	62 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	246100	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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