

Harju Maakohus
Registrikoda
BISSE TOETUND
22.08.2007

13

Loore ORMAK

PROFITRADING OÜ

15.09.2005 – 31.12.2006
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	15.09.2005
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2006
Ärinimi:	Profitrading OÜ
Registrikood:	11165499
Aadress:	Toominga 2, Alliku küla Saue vald, Harjumaa 76401
Sidevahendid:	telefon + 372 5017045 fax + 372 652 0045 e-post raigo@profitrading.ee
Põhitegevusala:	kasutatud autode müük, konsultatsiooniteenused
Juhatuse liige:	Raigo Rannaväli
Lisatud dokumendid:	Osanike nimekiri

SISUKORD

	<u>lk</u>
MAJANDUSAASTA ARUANNE	
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
LISAD:	
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Maksud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	10
Lisa 6 Omakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Majandusaasta aruande allkirjad	11
KASUMI JAOTAMISE OTSUS	
OSANIKE NIMEKIRI	



TEGEVUSARUANNE

Profitrading OÜ asutati 15. september 2005. Ettevõtte peamisteks tegevusaladeks on kasutatud sõidukite müük, transporditeenuse osutamine ja majandusalased konsultatsioonid.

Aruandeperioodi alguses moodustas olulise osa firma käibest majandusalane konsultatsioon, täpsemalt tegeleti ostu-ja logistikaalase nõustamisega. 2006 a. teisel poolel lisandus transporditeenuste osutamine ja kasutatud sõidukite müük. Suvekuudel ostetud kasutatud sõidukite realiseerimisaeg osutus prognoositust pikemaks, osaliselt realiseeriti sõidukid aasta lõpus ja käesoleva aasta algul.

2006 a. lisandus olemasolevatele tegevusaladele ka investeerimine aktsiatesse ja fondidesse, millest esialgu on teenitud väikest kasumit, kuid tulevikus loodetakse investeringute osakaalu suurendada.

Ettevõttes oli 1 töötaja (juhatuse liige), kellele maksti töötasusid 77 732 krooni.

Lõppenud aruandeperioodi tulemusi võib lugeda rahuldavaks, 2007 a. eesmärk on tagada ettevõtte stabiilne areng ning arendada transporditeenuseid, milleks on soetatud buss reisijate veoks.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmena olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Profitrading OÜ 31.12.2006 finantsseisundit ning perioodi 15.09.2005-31.12.2006 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Profitrading OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liige:

Juhatuse liige



/Raigo Rannaväli /

BILANSS

(Eesti kroonides)

	Lisa	31.12.2006	Algbilanss 15.09.2005
Varad			
Käibevara			
Raha		789 115	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	105 759	0
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		1 770	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	11 977	0
Ettemaksed teenuste eest		10 525	0
Kokku		24 272	0
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		175 552	0
Käibevara kokku		1 094 698	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	4	158 901	0
Põhivara kokku		158 901	0
Varad kokku		1 253 599	40 000
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud	5	1 150 000	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		2 959	0
Võlad töövõtjatele		14 359	0
Maksuvõlad	3	3 957	0
Kokku		21 275	0
Lühiajalised kohustused kokku		1 171 275	0
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Aruandeperioodi kasum		42 324	0
Omakapital kokku		82 324	40 000
Kohustused ja omakapital kokku		1 253 599	40 000



KASUMIARUANNE

(Eesti kroonides)

	Lisa	15.09.2005-31.12.2006
Äritulud		
Müügitulu	7	707 409
Muud äritulud		7 000
Äritulud kokku		714 409
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal, teenused		235 248
Muud tegevuskulud		305 664
Tööjõukulud		
Palgakulu		77 732
Sotsiaalmaksud		25 917
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	50 629
Muud ärikulud		8 474
Ärikulud kokku		703 664
Ärikasum		10 745
Finantstulud- ja kulud		
Finantstulud- ja kulud finantsinvesteeringutelt		19 622
Intressitulud		12 599
Kasum-kahjum valuutakursi muutustest		-642
Finantstulud- ja kulud kokku		31 579
Aruandeperioodi kasum		42 324



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(Eesti kroonides)

	Lisa	15.09.2005-31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		10 745
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	50 629
Kahjum põhivara müügist	4	8 474
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-24 272
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		21 275
Varude muutus		-175 552
Saadud intressid		12 599
Rahavood äritegevusest kokku		-96 102
Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud põhivara	4	-243 428
Põhivara müük	4	25 424
Soetatud lühiajalised finantsinvesteeringud		-207 961
Müüdud lühiajalised finantsinvesteeringud		121 824
Rahavood investeerimistegevusest		-304 141
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5	1 220 000
Laenude tagasimaksed	5	-70 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		1 150 000
Rahavood kokku		749 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Valuutakursi muutuse mõju		-642
Raha ja raha ekvivalentide muutus		749 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		789 115

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(Eesti kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 15.09.2005	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	42 324	42 324
Saldo 31.12.2006	40 000	42 324	82 324

Täiendav info omakapitali kohta on toodud lisas 6.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

Profitrading OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalise varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed

33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud kauplemise eesmärgil soetatud fondiosakud, mille õiglase väärtus 31.12.2006 seisuga oli 105 759 krooni.

Lisa 3. Maksud

	31.12.2006	
Maksuliik	Ettemakse	Võlgnevus
Käibemaks	11 977	0
Üksikisiku tulumaks	0	941
Sotsiaalmaks	0	2 772
Kohustuslik kogumispension	0	168
Töötuskindlustusmaks	0	76
Kokku	11 977	3 957

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 15.09.2005	0	0
Ostud perioodi jooksul	243 428	243 428
Müük	-33 898	-33 898
Amortisatsioonikulu	-50 629	-50 629

Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus	209 530	209 530
Akumuleeritud kulum	-50 629	-50 629
Jääkmaksumus	158 901	158 901

Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

Profitrading OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte on aruandeperioodil saanud omanikult intressita laenu summas 1 220 000 krooni, millest on tagasi maksnud 70 000 krooni. Laenu saldo 31.12.2006 seisuga on 1 150 000 krooni.

Lisa 6. Omakapital

Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 40 208 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 31 362 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 8 846 tuhat krooni.

Lisa 7. Müügitulu

Müük tegevusalade lõikes:

	15.09.2005-31.12.2006
Konsultatsiooniteenused	305 150
Kauba müük	268 185
Transporditeenused	134 074
Kokku	707 409

Müük geograafiliste piirkondade lõikes:

	15.09.2005-31.12.2006
Eesti	650 064
Taani	35 987
Kreeka	21 358
Kokku	707 409



Majandusaasta aruande allkirjad

Profitrading OÜ juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Osanike koosolek kinnitas käesoleva aastaaruande 20.06.2007 otsusega.

Profitrading OÜ juhatus:

Juhatuses liige



/Raigo Rannaväli /

20.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Profitrading OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada aruandeperioodi kasum järgnevalt:

Kohustuslik reservkapital	2 116	krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	40 208	krooni



Osanike nimekiri

Osanik	Isikukood	Aadress	Osa suurus
Raigo Rannaväli	37102060224	Toominga 2, Allika küla, Saue vald, Harjumaa	40 000

