

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Profitrading OÜ**registrikood: 11165499**

tänava/talu nimi, Toominga 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Alliku küla

vald: Saue vald

postisihnumber: 76401

maakond: Harju maakond

telefon: (372) 50 17 045

faks:

e-posti aadress: raigo@profitrading.ee

veebilehe aadress: www.profittrading.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Muud nõuded	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Seotud osapooled	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil oli põhitegevuseks transporditeenuse vahendamine ning finantstehingud väärtpaberitega. 2009 a. oli keeruline, majanduslangus mõjutas oluliselt ettevõtte tegevust, aasta lõpetati kahjumiga. 2010 a. on plaanis jätkata samas valdkonnas, olulisi muudatusi pole planeeritud, oluline on üle langustsükli jõuda.

Ettevõttes aasta lõpu seisuga töötajaid ei ole. Juhatusel liikmele tasu ega muid hüvitisi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Profitrading OÜ 2009 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Profitrading OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	689 673	939 991	452 017	
Finantsinvesteeringud	34 033	73 067	195 115	2
Nõuded ja ettemaksed	6 550	248 218	501 644	3
Varud	3 000	5 623	0	
Kokku käibevara	733 256	1 266 899	1 148 776	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	0	82 280	101 640	4
Kokku põhivara	0	82 280	101 640	
Kokku varad	733 256	1 349 179	1 250 416	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	661 826	1 250 000	1 100 000	5
Võlad ja ettemaksed	8 049	93 037	102 729	6
Kokku lühiajalised kohustused	669 875	1 343 037	1 202 729	
Kokku kohustused	669 875	1 343 037	1 202 729	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	2 116	2 116	2 116	
Muud reservid	100 000	0	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 974	5 571	40 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 761	-41 545	-34 637	
Kokku omakapital	63 381	6 142	47 687	
Kokku kohustused ja omakapital	733 256	1 349 179	1 250 416	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	81 718	158 793	7
Muud äritulud	18 296	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 991	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-127 176	-153 919	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 520	-19 360	4
Muud ärikulud	-196	-50	
Ärikasum (-kahjum)	-50 869	-14 536	
Finantstulud ja -kulud	8 108	-27 009	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 761	-41 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 761	-41 545	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-50 869	-14 536	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 520	19 360	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-18 296	0	4
Kokku korrigeerimised	-3 776	19 360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 668	-21 574	
Varude muutus	2 623	-5 623	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-84 988	-9 692	
Laekunud intressid	21 249	73 284	
Kokku rahavood äritegevusest	-99 093	41 219	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	86 056	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-164 278	-350 616	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	187 844	371 358	2
Antud laenud	0	-690 000	
Antud laenude tagasimaksed	225 000	965 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	334 622	295 742	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	150 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-488 174	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-488 174	150 000	
Kokku rahavood	-252 645	486 961	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	939 991	452 017	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-252 645	486 961	
Valuutakursside muutuste mõju	2 327	1 013	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	689 673	939 991	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	2 116	0	5 571	47 687
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-41 545	-41 545
31.12.2008	40 000	2 116	0	-35 974	6 142
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-42 761	-42 761
Muutused reservides	0	0	100 000	0	100 000
31.12.2009	40 000	2 116	100 000	-78 735	63 381

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profitrading OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tüdarettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on:

- 1) aktiivsel turul noteeritud ostuhind;
- 2) tehingute tegelikud hinnad, kui aktsiatega on tehinguid sooritanud sõltumatud osapooled;
- 3) kolmandate osapoolte noteeringud;
- 4) juhatusepoolsed hinnangud, mis põhinevad investeerimisobjektide senise tegevuse tulemuslikkusele ja nägemusele nende tulevikuperspektiividest.

Oma hinnangutes lähtub juhatus konservatiivsuse printsiibist. Investeeringute realiseerimisel võib nende tegelik müügihind kujuneda erinevaks juhatuse antud hinnangutest. 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).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse leidmisel on aluseks aktiivsel turul kaubeldavate võlakirjade puhul viimane ostunoteering. Aktiivselt mittekaubeldavale võlakirjale määratakse hind turutegijate noteeringute põhjal või tulukõvera meetodil, kasutades sisemist intressimäära ja hinnates tulukõverat ümber igal bilansipäeval. Võlakirjade õiglase väärtuse muutused kajastatakse perioodi kasumiaruandes.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel

perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2007	195 115	0	0	195 115
Soetamine	184 832	0	165 784	350 616
Müük müügihinnas või lunastamine	-212 178	0	-159 180	-371 358
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-94 702	0	-6 604	-101 306
31.12.2008	73 067	0	0	73 067
Soetamine	6 776	43 000	114 502	164 278
Müük müügihinnas või lunastamine	-65 710	-43 000	-79 134	-187 844
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 900	0	-35 368	-15 468
31.12.2009	34 033	0	0	34 033

Lisa 3 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	6 550	6 550		
Kokku muud nõuded	6 550	6 550		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	225 000	225 000		
Intressinõuded	9 058	9 058		
Muud nõuded	14 160	14 160		
Kokku muud nõuded	248 218	248 218		

Lühiajaliste antud laenudena 31.12.2008 on kajastatud laen Eesti juriidilisele isikule summas 150 000 krooni intressiga 12% aastas ja eraisikule summas 75 000 krooni intressiga 7% aastas. Mõlemad laenud tagastati 2009 aastal koos intressidega.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	150 208	150 208	150 208
Akumuleeritud kulum	-48 568	-48 568	-48 568
Jääkmaksumus	101 640	101 640	101 640
Amortisatsioonikulu	-19 360	-19 360	-19 360
31.12.2008			
Soetusmaksumus	150 208	150 208	150 208
Akumuleeritud kulum	-67 928	-67 928	-67 928
Jääkmaksumus	82 280	82 280	82 280
Amortisatsioonikulu	-14 520	-14 520	-14 520
Müügid	-67 760	-67 760	-67 760
31.12.2009			
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	86 056	0
Transpordivahendid	86 056	0
Kokku	86 056	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	661 826	1 250 000

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.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksuvõlad	8 049	3 287
Muud võlad	0	89 750
Kokku võlad ja ettemaksed	8 049	93 037

Maksuvõlgnevus koosneb käibemaksu võlgnevusest summas 8 049 krooni (31.12.2008: 3 287 krooni).

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 718	158 793
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	81 718	158 793
Kokku müügitulu	81 718	158 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Sõitjate maismaavedu	69 718	142 293
Raamatupidamisteenused	12 000	16 500
Kokku müügitulu	81 718	158 793

Aruande digitaalallkirjad

Profitrading OÜ (registrikood: 11165499) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	18.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 761
Kokku	-78 735
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-78 735
Kokku	-78 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	69718	85.32%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12000	14.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raigo Rannaväli	37102060224	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017045
E-posti aadress	raigo86@hotmail.com