

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Profitrading OÜ

registrikood: 11165499

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

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76401

telefon: +372 5017045

e-posti aadress: raigo@profitrading.ee

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
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Seotud osapooled	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Osakapital	12

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil põhitegevuse osa ei muutunud, uue tegevusharuna lisandusid juhtimis- ja finantsalased konsultatsiooniteenused. Olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses ei toimunud ja uusi investeeringuid ei plaanita. 2014 aastal jätkatakse tegevust peamiselt samades valdkondades.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 162	26 541	
Finantsinvesteeringud	6 288	4 874	2
Nõuded ja ettemaksed	12 215	30 949	3
Varud	16 131	0	
Kokku käibevara	61 796	62 364	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 042	2 805	
Kokku põhivara	3 042	2 805	
Kokku varad	64 838	65 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 801	56 001	4
Võlad ja ettemaksed	13	511	
Kokku lühiajalised kohustused	41 814	56 512	
Kokku kohustused	41 814	56 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	135	135	
Muud reservid	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-425	-4 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 367	3 899	
Kokku omakapital	23 024	8 657	
Kokku kohustused ja omakapital	64 838	65 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	28 172	19 228	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 501	-14 177	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 220	-5 452	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-446	-174	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 005	-575	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 413	1 709	2
Muud finantstulud ja -kulud	1 949	2 765	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 367	3 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 367	3 899	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 005	-575	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	446	174	
Kokku korrigeerimised	446	174	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 005	-588	
Varude muutus	-16 131	14 177	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-498	-2 598	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 173	10 590	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-683	-2 979	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1	0	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 841	
Antud laenude tagasimaksed	16 582	0	
Laekunud intressid	2 697	1 315	
Laekunud dividendid	457	579	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 052	1 756	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 100	0	4
Saadud laenude tagasimaksed	-18 300	-2 230	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 200	-2 230	
Kokku rahavood	679	10 116	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 541	16 490	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	679	10 116	
Valuutakursside muutuste mõju	-58	-65	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 162	26 541	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	135	6 391	-4 324	4 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 899	3 899
31.12.2012	2 556	135	6 391	-425	8 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	14 367	14 367
31.12.2013	2 556	135	6 391	13 942	23 024

Täiendav informatsioon omakapitali kohta lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profitrading OÜ 2013. 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.

Käesolev 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 ülikviidsetesse 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 Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 tütarettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (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 omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus 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 võlakirjadele 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

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	10 aastat
Arvutid ja kontoritehnika	3 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

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. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	6 006	6 006
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 841	-2 841
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 709	1 709
31.12.2012	4 874	4 874
Kajastatud õiglases väärtuses	4 874	4 874
Soetamine	1	1
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 413	1 413
31.12.2013	6 288	6 288
Kajastatud õiglases väärtuses	6 288	6 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	180	180	0	0
Ostjatelt laekumata arved	180	180	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 487	2 487	0	0
Muud nõuded	9 548	9 548	0	0
Laenunõuded	9 000	9 000	0	0
Intressinõuded	548	548	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 215	12 215	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	936	936	0	0
Ostjatelt laekumata arved	936	936	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 737	2 737	0	0
Muud nõuded	27 276	27 276	0	0
Laenunõuded	25 582	25 582	0	0
Intressinõuded	1 694	1 694	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 949	30 949	0	0

Ettevõtte on andnud 31.12.2012 seisuga lühiajalist laenu eraisikule summas 7000 EUR (31.12.2013: 0 EUR) ja juriidilisele isikule 18 582 EUR (31.12.2013: 9000 EUR). Laenud on antud turutingimustel.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 801	56 001

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500

Profitrading OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Ettevõtte on saanud aruandeperioodil intressita omanikulaenu summas 4 100 EUR (2012: 0 EUR) ja tagasi maksnud 18 300 EUR (2012: 2 230 EUR). Laenu saldo 31.12.2013 41 801 EUR (31.12.2012: 56 001 EUR).

Tehingutes seotud osapooltega pole allahindlusi tehtud.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 172	11 448
Soome	0	7 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 172	19 228
Kokku müügitulu	28 172	19 228
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate maismaavedu	0	1 818
Raamatupidamisteenused	0	312
Kauba müük	11 917	15 280
Kaubavedu maanteel	3 230	1 818
Konsultatsiooniteenused	13 025	0
Kokku müügitulu	28 172	19 228

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013 on vaba omakapital 13 942 eurot (2012: -425 eurot), millest on võimalik dividendideks välja maksta 11 014 eurot (2012: 0 eurot) ja sellega kaasneks dividendide tulumaks 2 928 eurot (2012: 0 eurot).		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

Profitrading OÜ (registrikood: 11165499) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	21.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 367
Kokku	13 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 942
Kokku	13 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13025	46.23%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	11917	42.30%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3230	11.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raigo Rannaväli	37102060224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017045
E-posti aadress	raigo@profitrading.ee