

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Profitrading OÜ

registrikood: 11165499

tänavatalu 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
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil põhitegevuse osa ei muutunud. Olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses ei toimunud ja uusi investeeringuid ei plaanita. 2015 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 553	27 162	
Finantsinvesteeringud	6 901	6 288	2
Nõuded ja ettemaksed	12 454	12 215	3
Varud	10 675	16 131	
Kokku käibevara	53 583	61 796	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 517	3 042	
Kokku põhivara	2 517	3 042	
Kokku varad	56 100	64 838	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 887	41 801	4
Võlad ja ettemaksed	62	13	
Kokku lühiajalised kohustused	28 949	41 814	
Kokku kohustused	28 949	41 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	135	135	
Muud reservid	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 942	-425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 127	14 367	
Kokku omakapital	27 151	23 024	
Kokku kohustused ja omakapital	56 100	64 838	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	42 072	28 172	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 052	-10 501	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 245	-6 220	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-525	-446	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 250	11 005	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	613	1 413	2
Muud finantstulud ja -kulud	1 264	1 949	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 127	14 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 127	14 367	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 250	11 005	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	525	446	
Kokku korrigeerimised	525	446	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	301	1 005	
Varude muutus	5 456	-16 131	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49	-498	
Kokku rahavood äritegevusest	8 581	-4 173	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-683	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1	2
Antud laenude tagasimaksed	0	16 582	
Laekunud intressid	67	2 697	
Laekunud dividendid	473	457	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	540	19 052	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 100	4
Saadud laenude tagasimaksed	-12 914	-18 300	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 914	-14 200	
Kokku rahavood	-3 793	679	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 162	26 541	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 793	679	
Valuutakursside muutuste mõju	184	-58	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 553	27 162	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 127	4 127
31.12.2014	2 556	135	6 391	18 069	27 151

Täiendav informatsioon omakapitali kohta lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profitrading OÜ 2014. 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 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 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 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. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	4 874	4 874
Soetamine	1	1
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 413	1 413
31.12.2013	6 288	6 288
Kajastatud õiglasest väärtuses	6 288	6 288
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	613	613
31.12.2014	6 901	6 901

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	144	144	0	0
Ostjatelt laekumata arved	144	144	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 222	2 222	0	0
Muud nõuded	10 088	10 088	0	0
Laenunõuded	9 000	9 000	0	0
Intressinõuded	1 088	1 088	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 454	12 454	0	0

	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

Ettevõtte on andnud 31.12.2014 seisuga lühiajalist laenu juriidilisele isikule 9 000 EUR (31.12.2013: 9000 EUR). Laen on antud turutingimustel.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 887	41 801

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 saanud aruandeperioodil intressita omanikulaenu summas 0 EUR (2013: 4 100 EUR) ja tagasi maksnud 12 914 EUR (2013: 18 300 EUR). Laenu saldo 31.12.2014 28 887 EUR (31.12.2013: 41 801 EUR).

Tehingutes seotud osapooltega pole allahindlusi tehtud.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 872	28 172
Soome	6 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 072	28 172
Kokku müügitulu	42 072	28 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate maismaavedu		
Raamatupidamisteenused	100	0
Kauba müük	36 904	11 917
Kaubavedu maanteel	3 359	3 230
Konsultatsiooniteenused	1 709	13 025
Kokku müügitulu	42 072	28 172

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2014 on vaba omakapital 18 069 eurot (31.12.2013: 13 942 eurot), millest on võimalik dividendideks välja maksta 14 455 eurot (31.12.2013: 11 014 eurot) ja sellega kaasneks dividendide tulumaks 3 614 eurot (31.12.2013: 2 928 eurot).		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2015

Profitrading OÜ (registrikood: 11165499) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 127
Kokku	18 069
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 069
Kokku	18 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	36904	87.72%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	3359	7.98%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1808	4.30%	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