

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.02.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Profintec OÜ

registrikood: 12613162

tänavanimi, maja ja korteri number: Savi tn 3

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5038301

e-posti aadress: profintecoy@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Profintec on asutatud 12.02.2014. aastal.

Osaühing Profintec põhitegevusalaks 2014. aastal oli juhtimisteenuste osutamine.

Aruandeaastal töötas ettevõttes 1 töötaja, tööjõukulud kokku moodustasid 18 208 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele aruandeaastal arvestati töötasusid summas 13 588 eurot.

2014. aastal oli Profintec OÜ müügitulu 21 967 eurot, bilansimaht 29 143 eurot ja kahjum 516 eurot.

Ettevõtte omakapital on alla seadusega lubatud normi, see tuleneb ettevõtte asutamisega seotud kuludest.

2015. aastal on ettevõtte eesmärgiks jätkata samal tegevusalal, suurendada müügitulu ning viia ettevõtte omakapital seadusega vastavusse.

Juhatuse liige

Andres Kesküla

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	12.02.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 197	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	2 870	0	2
Varud	11 000	0	3
Kokku käibevara	15 067	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 076	0	5
Kokku põhivara	14 076	0	
Kokku varad	29 143	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 770	0	6
Võlad ja ettemaksed	25 389	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	27 159	0	
Kokku kohustused	27 159	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-516	0	
Kokku omakapital	1 984	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	29 143	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.02.2014 - 31.12.2014	12.02.2014 - 12.02.2014	Lisa nr
Müügitulu	21 967	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 398	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 951	0	
Tööjõukulud	-18 208	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-924	0	5
Muud ärikulud	-2	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-516	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-516	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-516	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.02.2014 - 31.12.2014	12.02.2014 - 12.02.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-516	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	924	0	5
Kokku korrigeerimised	924	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 870	0	2
Varude muutus	-11 000	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 389	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	11 927	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 770	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 770	2 500	
Kokku rahavood	-1 303	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 303	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 197	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
12.02.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-516	-516
31.12.2014	2 500	-516	1 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Profintec (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja 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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (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 kontsernil 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.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte ei moodusta reservkapitali.

Tulud

Tulu 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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügittehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamise kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 ja alates 1.01.2015 on määraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 870	2 870
Ostjatelt laekumata arved	2 870	2 870
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 870	2 870

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	11 000
Sõiduauto VW	11 000
Kokku varud	11 000

Aruande esitamise ajaks on sõiduk müüdnud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Maksuvõlg
Käibemaks	1 425
Üksikisiku tulumaks	1 027
Sotsiaalmaks	1 072
Kohustuslik kogumispension	97
Töötuskindlustusmaksed	168
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 789

Bilansipäeva seisuga ei ole maksuvõlgadena kajastatud võlgade tasumise tähtaeg saabunud.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	15 000	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-924	-924	-924
31.12.2014			
Soetusmaksumus	15 000	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-924	-924	-924
Jääkmaksumus	14 076	14 076	14 076

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 770	1 770		
Lühiajalised laenud kokku	1 770	1 770		
Laenukohustused kokku	1 770	1 770		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 800	18 800	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	3 789	3 789	4
Ostjate ettemaksed	1 800	1 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 389	25 389	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	12.02.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital on rahaliselt sisse makstud. Osakapitali väärtuseks on 2500 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	12.02.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	21 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 967
Kokku müügitulu	21 967
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Juhtimisteenused	21 967
Kokku müügitulu	21 967

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	12.02.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	13 588
Sotsiaalmaksud	4 620
Kokku tööjõukulud	18 208
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	870	13 570

12.02.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 500	18 667	1 770

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	12.02.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	13 588

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Profintec OÜ (registrikood: 12613162) 12.02.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SILLAOTS	Sisestaja	26.06.2015
ANDRES KESKÜLA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-516
Kokku	-516

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumiga.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-516
Kokku	-516

Otsustati katta kahjum tulevaste perioodide kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	21967	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kesküla	37010150301	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038301
E-posti aadress	info@contec.ee