

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Profintall

registrikood: 11561517

tänavatalu nimi, Tööstuse 28a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10411

telefon: +372 6274090

faks: +372 6274091

e-posti aadress: info@profintall.eu

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Profintall kanti äriregistrisse 30.12.2008. a. Möödunud 2014. majandusaasta oli ettevõtte kuues tegutsemisaasta. OÜ Profintall on Eesti kapitali põhinev firma.

Äriühingu majandusaasta kestuseks on 01.01.14 – 31.12.14.

Ettevõtte põhitegevus on alkoholsete jookide hulgi- ja jaemüük, EMTAK 2008 kood 46341.

Ettevõtte jätkas ja suurendas aruandeperioodil kindlustusteenuste vahendamist ja finantskonsultatsioonide osutamist.

OÜ Profintall aruandeperioodi realiseerimise netokäive põhitegevusalal oli 51 847 eurot (-43.6% võrreldes 2013. a.), seoses suurkliendi koostöölepingu lõppemisega, ning muud tulud moodustasid 3 314 eurot (+48.3% võrreldes 2013. a.). Majandustugevus lõppes aruandeaastal puhaskasumiga 7 433 eurot (puhasrentaablus = 13.5%).

Ettevõtte omakapital moodustas aruandeaasta lõpu seisuga 23 577 eurot (+94.1% võrreldes 2013. a.) kuid bilansimaht kahanes kuni 31 639 euroni (-39.9% võrreldes 2013. a.). Seejuures bilansi laenukoormus langes 21 500 euro võrra ja moodustas aruandeperioodi lõpus 5 500 eurot (*debt-to-equity* kordaja= 0.2).

OÜ Profintall 2015. aastal jätkab tegevust senistel tegevusaladel, seejuures on eesmärgiks alkoholsete jookide müügi osas turupositsiooni kindlustamine sortimendi laienemise kaudu ning uute kliendi- ja partnersuhete arendamine. Peamiseks strateegiliseks eesmärgiks on müügitulu suurendamine +10%.

Aruandeaastal äriühingul töötajaid ja tööjõukulu ei olnud.

Juhatus on kaheliikmeline ja juhatuse liikmetele tasu ega hüvitisi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 764	2 118	2
Nõuded ja ettemaksed	9 671	24 353	3
Varud	16 975	24 138	4
Kokku käibevara	31 410	50 609	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 000	
Materiaalne põhivara	229	0	6
Immateriaalne põhivara	0	32	7
Kokku põhivara	229	2 032	
Kokku varad	31 639	52 641	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 500	27 000	8
Võlad ja ettemaksed	2 562	13 497	9
Kokku lühiajalised kohustused	8 062	40 497	
Kokku kohustused	8 062	40 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	6 000	10
Kohustuslik reservkapital	600	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 544	-632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 433	6 776	
Kokku omakapital	23 577	12 144	
Kokku kohustused ja omakapital	31 639	52 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	51 847	91 942	11
Muud äritulud	3 314	2 235	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 224	-81 429	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 306	-3 473	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-219	-228	6,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 412	9 047	
Intressikulud	-1 230	-1 851	
Muud finantstulud ja -kulud	251	-420	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 433	6 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 433	6 776	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 412	9 047	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	219	228	6,7
Kokku korrigeerimised	219	228	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 242	-3 362	
Varude muutus	7 163	-4 794	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 696	3 344	
Makstud intressid	-1 470	-1 858	
Muud rahavood äritegevusest	5	-450	
Kokku rahavood äritegevusest	19 875	2 155	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-416	0	6
Antud laenud	-4 000	-2 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 500	0	
Laekunud intressid	187	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	271	-2 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 500	9 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-36 000	-12 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	4 000	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 500	-3 000	
Kokku rahavood	2 646	-2 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 118	4 963	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 646	-2 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 764	2 118	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 000		-632	5 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 776	6 776
31.12.2013	6 000		6 144	12 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 433	7 433
Emiteeritud osakapital	4 000			4 000
Muutused reservides		600	-600	0
31.12.2014	10 000	600	12 977	23 577

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Profintall lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukuludid. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euro Panga valuutakursid. Välisvaluutas monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euro Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurost ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	5-25%
Muu põhivara	25-50%

Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 12977 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2595 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 10382 eurot.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaugmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 724	856
Arvelduskontod	2 040	1 262
Kokku raha	4 764	2 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 392	5 392		
Ostjatelt laekumata arved	5 392	5 392		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8		5
Muud nõuded	1 589	1 589		
Laenunõuded	1 500	1 500		
Intressinõuded	89	89		
Ettemaksed	2 682	2 682		
Muud makstud ettemaksed	2 682	2 682		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 671	9 671		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	24 128	24 128		
Ostjatelt laekumata arved	24 128	24 128		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87		5
Muud nõuded	2 029	29	2 000	
Laenunõuded	2 000		2 000	8
Intressinõuded	29	29		
Ettemaksed	109	109		
Tulevaste perioodide kulud	109	109		
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 353	24 353	2 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	16 975	24 138
Kokku varud	16 975	24 138

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		838		3 304
Ettemaksukonto jääk	8		87	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	838	87	3 304

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	416	416	416
Muud ostud ja parendused	416	416	416
Amortisatsioonikulu	-187	-187	-187
31.12.2014			
Soetusmaksumus	416	416	416
Akumuleeritud kulum	-187	-187	-187
Jääkmaksumus	229	229	229

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	754	754
Akumuleeritud kulum	-494	-494
Jääkmaksumus	260	260
Amortisatsioonikulu	-228	-228
31.12.2013		
Soetusmaksumus	754	754
Akumuleeritud kulum	-722	-722
Jääkmaksumus	32	32
Amortisatsioonikulu	-32	-32
31.12.2014		
Soetusmaksumus	754	754
Akumuleeritud kulum	-754	-754
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
OÜ Floberg Capital	5 500	5 500			7% aast.	EUR	31.12.15
Lühiajalised laenud kokku	5 500	5 500					
Laenukohustused kokku	5 500	5 500					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
OÜ Floberg Capital	27 000	27 000			7% aast.	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	27 000	27 000					
Laenukohustused kokku	27 000	27 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 423	1 423	
Maksuvõlad	838	838	5
Muud võlad	278	278	
Intressivõlad	278	278	
Saadud ettemaksed	23	23	
Muud saadud ettemaksed	23	23	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 562	2 562	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 671	9 671	
Maksuvõlad	3 304	3 304	5
Muud võlad	517	517	
Intressivõlad	517	517	
Saadud ettemaksed	5	5	
Muud saadud ettemaksed	5	5	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 497	13 497	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	10 000	6 000
Osade arv (tk)	5	5
OÜ Profintall osakapitali suurus on 10000 eurot. Põhikirja kohaselt on Profintall OÜ miinimumkapital 6000 eurot ja maksimumkapital 24000 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 847	91 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 847	91 942
Kokku müügitulu	51 847	91 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholijookide hulgimüük	46 590	91 843
Muud teenused	5 257	0
Muud kaubad	0	99
Kokku müügitulu	51 847	91 942

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 049	74 475
Energia	1 070	964
Elektrienergia	52	0
Kütus	1 018	964
Transpordikulud	1 231	2 843
Üür ja rent	328	1 310
Lao teenused	2 181	1 580
Muud	365	257
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 224	81 429

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	267	389
Uurimis- ja arengukulud	1 560	1 560
Reklaamikulud	0	1 255
Muud	479	269
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 306	3 473

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajad puudusid.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 894	5 772	2 029	27 463

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	416	574	500	3 500	25 000

2013	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Profintall (registrikood: 11561517) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMUR BORISSOV	Juhatuse liige	01.07.2015
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 433
Kokku	12 977
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	600
Kokku	600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	46590	89.86%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	5257	10.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274090
Faks	+372 6274091
E-posti aadress	info@profintall.eu