

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 2015. majandusaasta oli ettevõtte seitsmes tegutsemisaasta. OÜ Profintall on Eesti kapitali põhinev firma.

Äriühingu majandusaasta kestuseks on 01.01.15 – 31.12.15.

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 langes kuni 23 597 eurot (-53,8% võrreldes 2014. a.), seoses jätkavalt suurkliendi tellimuste mahtu langusega, ning muud tulud moodustasid 4 523 eurot (+36,5% võrreldes 2014. a.). Majandustugevus lõppes aruandeaastal puhaskasumiga 6 215 eurot (-16% võrreldes 2014.a, seejuures puhaskasum on kasvanud kuni 22,1%).

Ettevõtte omakapital moodustas aruandeaasta lõpu seisuga 29 792 eurot (+26,4% võrreldes 2014. a.) ja bilansimaht suurenes kuni 36 861 euroni (+16,5% võrreldes 2014. a.). Seejuures bilansi laenukoormus langes 45,5% (-2499 euro) ja moodustas aruandeperioodi lõpus 3 001 eurot (*debt-to-equity* kordaja= 01).

2015 a. lõpus otasustas Juhatus et OÜ Profintall 2016. aastal alustab alkoholsete jookide müügi osas tegevuse lõpetama. Peamiseks strateegiliseks eesmärgiks on kindlustusteenuste ja finantskonsultatsioonide teenuste arendamine ning puhaskasumi suurendamine +10%...15%.

Aruandeaastal äriühingul töötajaid ja töajõukulu ei olnud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 760	4 764	2
Nõuded ja ettemaksed	9 133	9 671	3
Varud	21 943	16 975	4
Kokku käibevara	36 836	31 410	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25	229	6
Kokku põhivara	25	229	
Kokku varad	36 861	31 639	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 001	5 500	8
Võlad ja ettemaksed	4 068	2 562	9
Kokku lühiajalised kohustused	7 069	8 062	
Kokku kohustused	7 069	8 062	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	10
Kohustuslik reservkapital	1 000	600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 577	5 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 215	7 433	
Kokku omakapital	29 792	23 577	
Kokku kohustused ja omakapital	36 861	31 639	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	23 597	51 847	11
Muud äritulud	4 523	3 314	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 469	-44 224	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 002	-2 306	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-204	-219	6
Muud ärikulud	-3	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 442	8 412	
Intressikulud	-288	-1 230	
Muud finantstulud ja -kulud	61	251	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 215	7 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 215	7 433	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 442	8 412	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	204	219	6
Kokku korrigeerimised	204	219	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 051	16 242	
Varude muutus	-4 968	7 163	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 728	-10 696	
Makstud intressid	-510	-1 470	
Muud rahavood äritegevusest	0	5	
Kokku rahavood äritegevusest	1 845	19 875	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-416	6
Antud laenud	0	-4 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 500	4 500	
Laekunud intressid	150	187	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 650	271	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	14 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 499	-36 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 499	-17 500	
Kokku rahavood	996	2 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 764	2 118	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	996	2 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 760	4 764	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 215	6 215
Muutused reservides		400	-400	0
31.12.2015	10 000	1 000	18 792	29 792

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 tehingukulusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 ettemaksud

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 aastast on põhivara gruppidele järgmised:

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 19805 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3961 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 15844 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 771	2 724
Arvelduskontod	3 989	2 040
Kokku raha	5 760	4 764

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 274	5 274	
Ostjatelt laekumata arved	5 274	5 274	
Muud nõuded	408	408	
Viitlaekumised	408	408	
Ettemaksed	3 451	3 451	
Muud makstud ettemaksed	3 451	3 451	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 133	9 133	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	21 943	16 975
Kokku varud	21 943	16 975

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		209		838
Ettemaksukonto jääk	0		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		209	8	838

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
Amortisatsioonikulu	-204	-204	-204
31.12.2015			
Soetusmaksumus	416	416	416
Akumuleeritud kulum	-391	-391	-391
Jääkmaksumus	25	25	25

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
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
31.12.2015		
Soetusmaksumus	754	754
Akumuleeritud kulum	-754	-754
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
OÜ Floberg Capital	3 001	3 001			7% aast	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 001	3 001					
Laenukohustused kokku	3 001	3 001					
	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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 803	3 803	
Maksuvõlad	209	209	5
Muud võlad	56	56	
Intressivõlad	56	56	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 068	4 068	
	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	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 000	10 000
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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 597	51 847
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 597	51 847
Kokku müügitulu	23 597	51 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholijookide hulgimüük	19 984	46 590
Muud teenused	3 613	5 257
Kokku müügitulu	23 597	51 847

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 936	39 049
Energia	564	1 070
Elektrienergia	0	52
Kütus	564	1 018
Transpordikulud	500	1 231
Üür ja rent	0	328
Lao teenused	2 469	2 181
Muud	0	365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 469	44 224

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 560	1 560
Mitmesugused bürookulud	217	267
Lähetuskulud	58	0
Muud	167	479
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 002	2 306

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajad puudusid.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	939	3 057	1 894	5 772

2015	Müügid		Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		557			2 499
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Osaühing Profintall (registrikood: 11561517) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMUR BORISSOV	Juhatuse liige	10.06.2016
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 215
Kokku	18 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 792
Kokku	18 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	3613	15.31%	Jah
Alkoholjookide hulgimüük	46341	19984	84.69%	Ei

Sidevahendid

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