

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Profitrading OÜ

**registrikood:** 11165499

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

**küla:** Alliku küla

**vald:** Saue vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 76403

**telefon:** +372 5017045

**e-posti aadress:** 11165499@eesti.ee

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed        | 8  |
| Lisa 3 Laenukohustised             | 9  |
| Lisa 4 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 5 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 11 |

## Tegevusaruanne

Aruandeperioodil põhitegevuse osa ei muutunud. Olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses ei toimunud ja uusi investeeringuid ei plaanita. 2017 aastal jätkatakse tegevust peamiselt samades valdkondades.

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 32 736        | 41 408        |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 7 690         | 7 687         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 11 285        | 12 658        | 2       |
| Varud                                        | 2 700         | 4 050         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>54 411</b> | <b>65 803</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 613         | 1 991         |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 613</b>  | <b>1 991</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>56 024</b> | <b>67 794</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 19 487        | 32 887        | 3       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 628           | 822           |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>20 115</b> | <b>33 709</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>20 115</b> | <b>33 709</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 135           | 135           |         |
| Muud reservid                                | 6 391         | 6 391         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 25 003        | 18 069        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 824         | 6 934         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>35 909</b> | <b>34 085</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>56 024</b> | <b>67 794</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016         | 2015         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 8 448        | 96 662       |         |
| Muud äritulud                               | 1 139        | 741          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 781       | -80 999      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -6 319       | -9 792       |         |
| Tööjõukulud                                 | -386         | -1 406       | 4       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -378         | -525         |         |
| Muud ärikulud                               | 0            | -11          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>723</b>   | <b>4 670</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 597          | 856          |         |
| Intressitulud                               | 541          | 540          |         |
| Intressikulud                               | -600         | -363         | 3       |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 563          | 1 231        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 824</b> | <b>6 934</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 824</b> | <b>6 934</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Profitrading OÜ 2016. aasta väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava. 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 -kohustised

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 väärtpaberid, 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).

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdsväärtuseni. 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.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

##### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

#### Finantskohustised

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

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 117           | 117                              | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                        | 11 168        | 11 168                           | 0                   | 0           |
| Laenunõuded                        | 9 000         | 9 000                            | 0                   | 0           |
| Intressinõuded                     | 2 168         | 2 168                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>11 285</b> | <b>11 285</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |
|                                    |               |                                  |                     |             |
|                                    | 31.12.2015    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                    |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 330         | 1 330                            | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 330         | 1 330                            | 0                   | 0           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 700           | 700                              | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                        | 10 628        | 10 628                           | 0                   | 0           |
| Laenunõuded                        | 9 000         | 9 000                            | 0                   | 0           |
| Intressinõuded                     | 1 628         | 1 628                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>12 658</b> | <b>12 658</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

Ettevõtte on andnud 31.12.2016 seisuga lühiajalist laenu juriidilisele isikule 9 000 EUR (31.12.2015: 9000 EUR). Laen on antud turutingimustel.

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Lühiajaline laen                 | 10 000     | 10 000                           |                     |             | 6%           |             | 01.06.2017  |
| Omanikulaen                      | 9 487      | 9 487                            |                     |             | 0%           |             | Tähtajatu   |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 19 487     | 19 487                           |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 19 487     | 19 487                           |                     |             |              |             |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |
|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Lühiajaline laen                 | 10 000     | 10 000                           |                     |             | 6%           | EUR         | 01.06.2016  |
| Omanikulaen                      | 22 887     | 22 887                           |                     |             | 0%           | EUR         | Tähtajatu   |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 32 887     | 32 887                           |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 32 887     | 32 887                           |                     |             |              |             |             |

Aruandeperioodil on saadud laenult arvestatud intresse 600 EUR (2015: 363 EUR).

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2016       | 2015         |
|--------------------------|------------|--------------|
| Sotsiaalmaksud           | 386        | 1 406        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>386</b> | <b>1 406</b> |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 487      | 22 887     |

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 tagasi maksnud aruandeperioodil intressita omanikulaenu summas 13 400 EUR (2015: 6 000 EUR). Laenu saldo 31.12.2016 9 487 EUR (31.12.2015: 22 887 EUR). Täiendav informatsioon omanikulaenu kohta lisas 3.

Tehingutes seotud osapooltega pole allahindlusi tehtud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2017

**Profitrading OÜ (registrikood: 11165499) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIGO RANNAVÄLI    | Juhatuse liige     | 26.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 25 003        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 824         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>26 827</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 26 827        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>26 827</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel                                        | 49411      | 7147            | 84.60%      | Jah            |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük | 45111      | 1300            | 15.39%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Raigo Rannaväli | 37102060224                               |                   | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5017045      |
| E-posti aadress | 11165499@eesti.ee |