

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Professionals

registrikood: 11343401

tänavanimi, maja number: Rävälä pst 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6071088

e-posti aadress: ehitus@professionals.ee

veebilehe aadress: www.professionals.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Professionals alustas 2009 aastal kinnisvara vahendusteenuse osutamist.

2011 aastal lisandus kinnisvaraalase koolituse teenuse osutamine.

2012 alustati ehitusviimistlusteenuse pakkumisega.

Aastal 2016 ja 2015 oli peamiseks tegevusalaks ehitusteenuse osutamine.

OÜ Professionals juhatuse liikmetele arvestati 2016.aastal tasu 6289 eurot (2015.aastal 1560 eurot).

2016 aruandeperioodil oli keskmiselt 1 töötaja, kellele arvestati tasu summas 1720 eurot. 2015.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 1 töötaja, kellele arvestati töötasu 12 858 eurot.

2017. aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 921	17 574	
Nõuded ja ettemaksed	253 475	308 541	2
Kokku käibevarad	320 396	326 115	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	22 097	22 097	
Materiaalsed põhivarad	34 860	47 353	4
Immateriaalsed põhivarad	4 456	6 400	5
Kokku põhivarad	61 413	75 850	
Kokku varad	381 809	401 965	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 765	13 610	6
Võlad ja ettemaksed	101 482	137 268	7
Kokku lühiajalised kohustised	156 247	150 878	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 380	30 519	6
Kokku pikaajalised kohustised	25 380	30 519	
Kokku kohustised	181 627	181 397	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 756	70 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 386	147 172	
Kokku omakapital	200 182	220 568	
Kokku kohustised ja omakapital	381 809	401 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	540 627	687 898	9
Muud äritulud	3 592	2 819	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-394 612	-351 207	
Mitmesugused tegevuskulud	-146 285	-146 511	
Tööjõukulud	-11 502	-19 654	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 686	-15 357	4,5
Muud ärikulud	-1 095	-7 521	
Ärikasum (kahjum)	-24 961	150 467	
Intressitulud	12 536	0	
Intressikulud	-7 961	-3 300	
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 386	147 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 386	147 172	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Professionals 2016. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär

määritakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20-30 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 EUR-st. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate

tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikke eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	121 150	121 150
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 908	4 908
Muud nõuded	111 468	111 468
Laenunõuded	22 005	22 005
Intressinõuded	12 535	12 535
Viitlaekumised	76 928	76 928
Ettemaksed	9 053	9 053
Tulevaste perioodide kulud	8 611	8 611
Muud makstud ettemaksed	442	442
Tagatisraha	483	483
Garantiinõuded	6 413	6 413
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 475	253 475
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	88 143	88 143
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 227	2 227
Muud nõuded	187 050	187 050
Laenunõuded	187 050	187 050
Ettemaksed	24 225	24 225
Tulevaste perioodide kulud	8 949	8 949
Muud makstud ettemaksed	15 276	15 276
Tagatisraha	483	483
Garantiinõuded	6 413	6 413
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 541	308 541

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		5
Käibemaks	4 908		2 227	
Üksikisiku tulumaks		116		325
Erisoodustuse tulumaks				6
Sotsiaalmaks		348		773
Kohustuslik kogumispension		21		54
Töötuskindlustusmaksed		7		19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 908	492	2 227	1 182

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	64 125	64 125		64 125
Akumuleeritud kulum	-2 138	-2 138		-2 138
Jääkmaksumus	61 987	61 987		61 987
Ostud ja parendused			4 571	4 571
Amortisatsioonikulu	-12 828	-12 828	-585	-13 413
Muud muutused	-5 792	-5 792		-5 792
31.12.2015				
Soetusmaksumus	58 333	58 333	4 571	62 904
Akumuleeritud kulum	-14 966	-14 966	-585	-15 551
Jääkmaksumus	43 367	43 367	3 986	47 353
Ostud ja parendused	0	0	1 249	1 249
Amortisatsioonikulu	-12 828	-12 828	-914	-13 742
31.12.2016				
Soetusmaksumus	58 333	58 333	5 820	64 153
Akumuleeritud kulum	-27 794	-27 794	-1 499	-29 293
Jääkmaksumus	30 539	30 539	4 321	34 860

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	9 715	9 715
Akumuleeritud kulum	-1 371	-1 371
Jääkmaksumus	8 344	8 344
Amortisatsioonikulu	-1 944	-1 944
31.12.2015		
Soetusmaksumus	9 715	9 715
Akumuleeritud kulum	-3 315	-3 315
Jääkmaksumus	6 400	6 400
Amortisatsioonikulu	-1 944	-1 944
31.12.2016		
Soetusmaksumus	9 715	9 715
Akumuleeritud kulum	-5 259	-5 259
Jääkmaksumus	4 456	4 456

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud asutustelt	43 000	43 000			2-5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	43 000	43 000				
Kapitalirendikohustised kokku	32 248	6 868	25 380			
Muud laenukohustised						
Krediitkaart	4 897	4 897	0			
Muud laenukohustised kokku	4 897	4 897	0			
Laenukohustised kokku	80 145	54 765	25 380			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud asutustelt	8 600	8 600			5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	8 600	8 600				
Kapitalirendikohustised kokku	35 529	5 010	30 519			
Laenukohustised kokku	44 129	13 610	30 519			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98 562	98 562
Võlad töövõtjatele	373	373
Maksuvõlad	492	492
Muud võlad	2 055	2 055
Intressivõlad	2 029	2 029
Muud viitvõlad	26	26
Kokku võlad ja ettemaksed	101 482	101 482
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 875	46 875
Võlad töövõtjatele	977	977
Maksuvõlad	1 182	1 182
Muud võlad	4 901	4 901
Intressivõlad	1 738	1 738
Muud viitvõlad	3 163	3 163
Saadud ettemaksed	83 333	83 333
Kokku võlad ja ettemaksed	137 268	137 268

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	540 627	687 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	540 627	687 898
Kokku müügitulu	540 627	687 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade edasimüük	297	0
Transporditeenus	114	0
Ehitus	533 149	683 474
Seadmete rent	37	188
Juhtimisteenus	7 030	4 236
Kokku müügitulu	540 627	687 898

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-8 642	-14 683
Sotsiaalmaksud	-2 860	-4 971
Kokku tööjõukulud	-11 502	-19 654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 535	41 977	187 890	11 523
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 225	0	0	0

2016	Antud laenud	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				
Laenud ettevõtjatega (seotud isikud)	42 768	207 813	39 500	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõtjale antud laen	0	0	4 470	6 570

2015	Antud laenud	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				
laenud ettevõtjatega (seotud isikud)	274 550	87 500	10 796	33 725

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 704	0	21 166	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 102	7 951	1 245	4 248

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 289	1 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Professionals (registrikood: 11343401) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO JÄRVE	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 386
Kokku	197 370
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	197 370
Kokku	197 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	533149	98.62%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	7030	1.30%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	114	0.02%	Ei
Kontorimasinade ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	37	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leanika Järve	47706220247	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	886 EUR (Lihtomand)
Ivo Järve	37806200289	Jausa küla, Emmaste vald, Hiiu maakond, Eesti	1670 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6071088
E-posti aadress	ehitus@professionals.ee
Veebilehe aadress	www.professionals.ee