

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Profia Arvestuse OÜ

registrikood: 12139016

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 5082153

e-posti aadress: info@profia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Profia Arvestuse OÜ asutati 27.07.2011 ning ettevõtte põhitegevusala on raamatupidamisteenuste osutamine Eestis registreeritud ettevõtetele. Võrreldes eelneva majandusaastaga on käive veidi langenud. Juhatus peab peamiseks põhjuseks 2022. aastal alanud Venemaa suuremahulist sissetungi Ukrainasse ning sellega seotud üldise majandusliku olukorra halvenemist regioonis.

Nimetus	2021	2022
Müügitulu	€507,106.76	€500,953.75
Müügitulu kasv	-16.50%	-1.21%
Varade maht	€190,230.70	€170,773.79
Puhaskasum	€78,969.33	€82,879.61
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	2.63	2.39
Omakapitali tootlikkus (puhaskasum / omakapital)	67.95%	81.09%

2023. aastal keskendub ettevõtte uute kliendisuhete sõlmimisele ning olemasolevate klientide kvaliteetse teenuse pakkumisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	78 699	85 634
Nõuded ja ettemaksed	84 659	86 461
Varud	369	1
Kokku käibevarad	163 727	172 096
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 679	17 677
Immateriaalsed põhivarad	368	458
Kokku põhivarad	7 047	18 135
Kokku varad	170 774	190 231
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 496	3 938
Võlad ja ettemaksed	60 075	61 574
Kokku lühiajalised kohustised	68 571	65 512
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	8 497
Kokku pikaajalised kohustised	0	8 497
Kokku kohustised	68 571	74 009
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 511	34 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 880	78 969
Kokku omakapital	102 203	116 222
Kokku kohustised ja omakapital	170 774	190 231

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	500 954	507 107
Muud äritulud	4 512	2 602
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 531	-34 772
Mitmesugused tegevuskulud	-75 143	-74 125
Tööjõukulud	-272 095	-271 846
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 106	-13 089
Muud ärikulud	-12 313	-13 663
Ärikasum (kahjum)	98 278	102 214
Intressitulud	62	8
Intressikulud	-219	-276
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 003
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 121	99 943
Tulumaks	-15 241	-20 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 880	78 969

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profia Arvestuse OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesi Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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 üllikviidsetesse 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 tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu materiaalne põhivara

Kontoritehnika 3-5 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350 EUR

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 140	79 140
Ostjatelt laekumata arved	78 218	78 218
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	922	922
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 362	2 362
Ettemaksed	3 157	3 157
Tulevaste perioodide kulud	3 157	3 157
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 659	84 659
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 850	80 850
Ostjatelt laekumata arved	79 928	79 928
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	922	922
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 352	2 352
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	102	102
Ettemaksed	3 157	3 157
Tulevaste perioodide kulud	3 157	3 157
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 461	86 461

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	55 538	55 538
Akumuleeritud kulum	-27 805	-27 805
Jääkmaksumus	27 733	27 733
Ostud ja parendused	2 944	2 944
Amortisatsioonikulu	-12 864	-12 864
Muud muutused	-136	-136
31.12.2021		
Soetusmaksumus	58 346	58 346
Akumuleeritud kulum	-40 669	-40 669
Jääkmaksumus	17 677	17 677
Ostud ja parendused	1 018	1 018
Amortisatsioonikulu	-12 016	-12 016
31.12.2022		
Soetusmaksumus	59 364	59 364
Akumuleeritud kulum	-52 685	-52 685
Jääkmaksumus	6 679	6 679

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	900	900
Akumuleeritud kulum	-352	-352
Jääkmaksumus	548	548
Amortisatsioonikulu	-90	-90
31.12.2021		
Soetusmaksumus	900	900
Akumuleeritud kulum	-442	-442
Jääkmaksumus	458	458
Amortisatsioonikulu	-90	-90
31.12.2022		
Soetusmaksumus	900	900
Akumuleeritud kulum	-532	-532
Jääkmaksumus	368	368

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 953	3 953
Võlad töövõtjatele	26 782	26 782
Maksuvõlad	29 291	29 291
Saadud ettemaksed	49	49
Tulevaste perioodide tulud	49	49
Kokku võlad ja ettemaksed	60 075	60 075
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 014	4 014
Võlad töövõtjatele	26 539	26 539
Maksuvõlad	30 822	30 822
Saadud ettemaksed	199	199
Tulevaste perioodide tulud	199	199
Kokku võlad ja ettemaksed	61 574	61 574

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	203 037	205 589
Sotsiaalmaksud	69 058	64 793
Kokku tööjõukulud	272 095	270 382
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	974	154
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 388	2 198
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 362	2 352

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 467	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2023

Profia Arvestuse OÜ (registrikood: 12139016) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN HEINMAA	Juhatuse liige	22.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 880
Kokku	99 391
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 391
Kokku	99 391

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 880
Kokku	99 391
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 391
Kokku	99 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	500954	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Profia Investeeringute OÜ	12713969	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082153
E-posti aadress	info@profia.ee