

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Profedex OÜ

registrikood: 14123479

tänava/talu nimi, Narva mnt 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 5117486

e-posti aadress: krista@profedex.com

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Lisa 7 Täiendav lisa 1	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Seoses koroonapiirangutega oli raskendatud ka OÜ tegevus. Esimesed koolitused said toimuda alles aasta lõpus ning eeldada on, et kuni aastani 2024 on tegutsemise keeruline. Kavas on omakapitali suurendamine ühekordse sissemakse näol.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 629	1 533
Nõuded ja ettemaksed	64 476	85 442
Kokku käibevarad	66 105	86 975
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	15 605	18 925
Kokku põhivarad	15 605	18 925
Kokku varad	81 710	105 900
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 000	0
Võlad ja ettemaksed	153 922	156 527
Kokku lühiajalised kohustised	158 922	156 527
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	50 000	50 000
Kokku pikaajalised kohustised	50 000	50 000
Kokku kohustised	208 922	206 527
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-110 627	-81 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 585	-28 898
Kokku omakapital	-127 212	-100 627
Kokku kohustised ja omakapital	81 710	105 900

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	142 247	115 517
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-112 038	-87 977
Brutokasum (-kahjum)	30 209	27 540
Turustuskulud	-3 553	-3 840
Üldhalduskulud	-51 478	-50 617
Muud äritulud	0	239
Muud ärikulud	-289	-1 219
Ärikasum (kahjum)	-25 111	-27 897
Intressitulud	0	249
Intressikulud	-1 474	-1 250
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 585	-28 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 585	-28 898

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profedex OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Kasumiaruanne on koostatud skeemi 2 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot.

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.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250**Finantskohustised**

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 229	56 229
Ostjatelt laekumata arved	56 229	56 229
Ettemaksed	8 247	8 247
Tulevaste perioodide kulud	8 247	8 247
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 476	64 476
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 051	68 051
Ostjatelt laekumata arved	68 051	68 051
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 175	3 175
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	118
Ettemaksed	14 098	14 098
Tulevaste perioodide kulud	14 098	14 098
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 442	85 442

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	27 491	3 096	30 587	30 587
Akumuleeritud kulum	-6 414	-1 725	-8 139	-8 139
Jääkmaksumus	21 077	1 371	22 448	22 448
Amortisatsioonikulu	-2 749	-774	-3 523	-3 523
31.12.2020				
Soetusmaksumus	27 491	3 096	30 587	30 587
Akumuleeritud kulum	-9 163	-2 499	-11 662	-11 662
Jääkmaksumus	18 328	597	18 925	18 925
Amortisatsioonikulu	-2 750	-570	-3 320	-3 320
31.12.2021				
Soetusmaksumus	27 491	3 096	30 587	30 587
Akumuleeritud kulum	-11 913	-3 069	-14 982	-14 982
Jääkmaksumus	15 578	27	15 605	15 605

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	445	445
Võlad töövõtjatele	6 768	6 768
Võlad seotud osapooltele	22 650	22 650
Maksuvõlad	1 890	1 890
Muud võlad	6 702	6 702
Intressivõlad	5 377	5 377
Muud viitvõlad	1 325	1 325
Saadud ettemaksed	115 467	115 467
Tulevaste perioodide tulud	115 467	115 467
Kokku võlad ja ettemaksed	153 922	153 922
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 455	20 455
Võlad töövõtjatele	3 488	3 488
Maksuvõlad	2 620	2 620
Muud võlad	4 795	4 795
Intressivõlad	4 127	4 127
Muud viitvõlad	668	668
Saadud ettemaksed	125 169	125 169
Tulevaste perioodide tulud	125 169	125 169
Kokku võlad ja ettemaksed	156 527	156 527

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	30 000	30 000
Sotsiaalmaksud	9 900	9 900
Kokku tööjõukulud	39 900	39 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Aero Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	786
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 744
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	645
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	3 175
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 650	20 099
Kokku võlad ja ettemaksed	22 650	20 099

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	50 000	50 000
Kokku laenukohustised	50 000	50 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	50 000	50 000	1 250
Kokku laenukohustised	50 000	50 000	1 250

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	50 000	50 000	1 250
Kokku laenukohustised	50 000	50 000	1 250

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 999	19 913
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Kokku müüdid	18 999	23 413

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 932	24 118
Kokku ostetud	16 932	24 118

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	30 000	30 000

Lisa 7 Täiendav lisa 1

Kavas on osakapitali suurendamine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2024

Profedex OÜ (registrikood: 14123479) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA ESTA	Juhatuse liige	05.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-110 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 585
Kokku	-137 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	142247	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5117486
E-posti aadress	krista@profedex.com