

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Profilux

registrikood: 10452944

postiaadress: Harju maakond, Raasiku vald, Raasiku alevik,
Tallinna mnt 10

postisihthnumber: 75203

telefon: +372 5137617

e-posti aadress: tiit@profilux.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Intressitulud	12
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kinnitan, et Profilux OÜ-l läheb endiselt hästi ja oleme hästi komplekteeritud meeskonnaga jätkusuutlik ettevõte.

OÜ Profilux juhatuse liige

Tiit Kivimäe

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	818 770	212 278	2
Nõuded ja ettemaksed	21 480	40 407	3
Varud	198 220	217 740	4
Kokku käibevarad	1 038 470	470 425	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 894	40 429	6
Kokku põhivarad	24 894	40 429	
Kokku varad	1 063 364	510 854	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 542	51 064	7
Kokku lühiajalised kohustised	28 542	51 064	
Kokku kohustised	28 542	51 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 402	329 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575 032	126 810	
Kokku omakapital	1 034 822	459 790	
Kokku kohustised ja omakapital	1 063 364	510 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	552 266	666 827	11
Muud äritulud	429 250	18 000	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 827	-287 113	13
Mitmesugused tegevuskulud	-66 605	-80 809	14
Tööjõukulud	-74 835	-166 325	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 267	-24 933	6
Ärikasum (kahjum)	574 982	125 647	
Intressitulud	54	11	16
Muud finantstulud ja -kulud	-4	1 152	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	575 032	126 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575 032	126 810	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PROFILUX OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

PROFILUX OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude all on kajastatud investeeringut AU kaupadesse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused võetakse arvele tehingu päeval kehtiva Eesti Panga kursiga. Bilansipäeval hinnatakse välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused arvestatakse ümber Eesti Panga valuutakurssidega. Tekkivad kursivahed ostjate debitoorsest ja hankijate kreditoorsest võlgnevusest kajastatakse muudes ärituludes või muudes ärikuludes, muud kursivahed kajastatakse finantstuludes ja finantskuludes.

Käibevara hindamisel bilansis on lähtutud sellest, mis on madalam, soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Kaubavarude hindamisel ja realiseeritud kaupade kulu leidmisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 1000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja rajatised	8 %
Masinad ja seadmed	20 %

Muu inventar 30-60 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajaliste kohustusena töövõtjana ees.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse, kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkel, kui ettevõtte tekitab dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega – vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- a) juhatuse liige;
- b) tegev juhtkond;
- c) Punktides a) ja b) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2023 ja aruande koostamispäeva 30.06.2024 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 avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 827	937
Arvelduskonto Swedbank	816 943	211 341
Kokku raha	818 770	212 278

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 480	21 480
Ostjatelt laekumata arved	21 480	21 480
Ettemaksed		0
Tulevaste perioodide kulud		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 480	21 480
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 263	40 263
Ostjatelt laekumata arved	40 263	40 263
Ettemaksed	144	144
Tulevaste perioodide kulud	144	144
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 407	40 407

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	15 480	35 000
Varuosad laos	15 480	35 000
Investeering AU kaupadesse	182 740	182 740
Kokku varud	198 220	217 740

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 632	10 233
Üksikisiku tulumaks	519	2 167
Sotsiaalmaks	1 104	3 688
Kohustuslik kogumispension	54	171
Töötuskindlustusmaksed	65	254
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 374	16 513

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	167 647	156 373	324 020
Akumuleeritud kulum	-167 647	-94 836	-262 483
Jääkmaksumus	0	61 537	61 537
Ostud ja parendused		15 825	15 825
Muud ostud ja parendused		15 825	15 825
Amortisatsioonikulu		-24 933	-24 933
Müügid (jääkmaksumuses)		-12 000	-12 000
31.12.2022			
Soetusmaksumus	167 647	157 199	324 846
Akumuleeritud kulum	-167 647	-116 770	-284 417
Jääkmaksumus	0	40 429	40 429
Ostud ja parendused		16 499	16 499
Muud ostud ja parendused		16 499	16 499
Amortisatsioonikulu	167 647	109 340	276 987
Müügid (jääkmaksumuses)	-167 647	-141 374	-309 021
31.12.2023			
Soetusmaksumus	0	32 324	32 324
Akumuleeritud kulum	0	-7 430	-7 430
Jääkmaksumus	0	24 894	24 894

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 516	14 516	
Võlad töövõtjatele	4 436	4 436	8
Maksuvõlad	8 374	8 374	5
Muud võlad	567	567	
Muud viitvõlad	567	567	
Saadud ettemaksed	649	649	
Tulevaste perioodide tulud	649	649	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 542	28 542	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 382	18 382	
Võlad töövõtjatele	11 345	11 345	8
Maksuvõlad	16 513	16 513	5
Muud võlad	4 763	4 763	
Muud viitvõlad	4 763	4 763	
Saadud ettemaksed	61	61	
Tulevaste perioodide tulud	61	61	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 064	51 064	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	4 436	7 820
Puhkusetasude kohustis	0	3 525
Kokku võlad töövõtjatele	4 436	11 345

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	825 147	365 122
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	206 287	91 280
Kokku tingimuslikud kohustised	1 031 434	456 402

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 068	3 068
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	485 840	616 740
Soome	59 914	49 985
Läti	436	102
Rootsi	4 601	0
Tšehhi	1 475	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	552 266	666 827
Kokku müügitulu	552 266	666 827
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	395 256	442 798
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	157 010	224 029
Kokku müügitulu	552 266	666 827

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	400 000	0
Põhivara müük	29 250	18 000
Kokku muud äritulud	429 250	18 000

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	216 654	264 302
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	945	3 681
Alltöövõtutööd	30 228	19 130
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	247 827	287 113

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	19 763	34 134
Elektrienergia	537	1 464
Soojusenergia	7 580	12 196
Kütus	11 646	20 474
Mitmesugused bürookulud	24 083	27 055
Lähetuskulud	1 667	1 612
Koolituskulud	0	122
Riiklikud ja kohalikud maksud	94	94
Muud	20 998	17 792
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 605	80 809

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	56 033	124 615
Sotsiaalmaksud	18 433	40 784
Töötuskindlustusmaks	369	925
Kokku tööjõukulud	74 835	166 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	54	11
Kasum val. kursist		
Kokku intressitulud	54	11

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	19	358
Muu finantstulu	0	794
Muu finantskulu	-23	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4	1 152

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 848	6 705

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

osaühing Profilux (registrikood: 10452944) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVIMÄE	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575 032
Kokku	1 031 434
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 031 434
Kokku	1 031 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	395256	71.57%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	157010	28.43%	Ei