

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Profilux

registrikood: 10452944

tänavatänu nimi, Juurdeveo tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 6563653, +372 5137617

faks: +372 6563649

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	212 278	233 673	2
Nõuded ja ettemaksed	40 407	37 376	3
Varud	217 740	47 048	4
Kokku käibevarad	470 425	318 097	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 429	61 537	6
Kokku põhivarad	40 429	61 537	
Kokku varad	510 854	379 634	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	51 064	46 654	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	51 064	46 654	
Kokku kohustised	51 064	46 654	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 592	289 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 810	40 473	
Kokku omakapital	459 790	332 980	
Kokku kohustised ja omakapital	510 854	379 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	666 827	450 741	11
Muud äritulud	18 000	6 072	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 113	-193 465	13
Mitmesugused tegevuskulud	-80 809	-60 848	14
Tööjõukulud	-166 325	-135 519	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 933	-26 521	6
Ärikasum (kahjum)	125 647	40 460	
Intressitulud	11	18	16
Muud finantstulud ja -kulud	1 152	-5	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 810	40 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 810	40 473	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PROFILUX OÜ 2022.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 %
Masinate 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 31.12.2022 ja aruande koostamispäeva 30.06.2023 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	937	758
Arvelduskonto Swedbank	211 341	232 915
Kokku raha	212 278	233 673

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 882	37 882
Ostjatelt laekumata arved	37 882	37 882
Ettemaksed	-506	-506
Tulevaste perioodide kulud		0
Muud makstud ettemaksed	-506	-506
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 376	37 376

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	35 000	47 048
Varuosad laos	35 000	47 048
Investeering AU kaupadesse	182 740	0
Kokku varud	217 740	47 048

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 233	6 402
Üksikisiku tulumaks	2 167	1 663
Sotsiaalmaks	3 688	3 252
Kohustuslik kogumispension	171	74
Töötuskindlustusmaksed	254	222
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 513	11 613

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	167 647	134 703	302 350
Akumuleeritud kulum	-167 647	-68 315	-235 962
Jääkmaksumus	0	66 388	66 388
Ostud ja parendused		21 670	21 670
Muud ostud ja parendused		21 670	21 670
Amortisatsioonikulu		-26 521	-26 521
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 559	17 559	
Võlad töövõtjatele	16 639	16 639	8
Maksuvõlad	11 613	11 613	5
Muud võlad	843	843	
Muud viitvõlad	843	843	
Saadud ettemaksed		0	
Tulevaste perioodide tulud		0	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 654	46 654	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	7 820	13 304
Puhkusetasude kohustis	3 525	3 335
Kokku võlad töövõtjatele	11 345	16 639

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	365 122	263 674
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	91 280	65 918
Kokku tingimuslikud kohustised	456 402	329 592

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 068	3 068
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	616 740	429 358
Soome	49 985	21 383
Läti	102	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	666 827	450 741
Kokku müügitulu	666 827	450 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	442 798	283 066
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	224 029	167 675
Kokku müügitulu	666 827	450 741

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Rendi- ja üüritulu	0	3 890
Põhivara müük	18 000	2 333
Muud	0	-151
Kokku muud äritulud	18 000	6 072

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	264 302	167 594
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 681	492
Alltöövõtutööd	19 130	25 379
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	287 113	193 465

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	34 134	26 644
Elektrienergia	1 464	1 076
Soojusenergia	12 196	8 588
Kütus	20 474	16 980
Mitmesugused bürookulud	27 055	12 814
Lähetuskulud	1 612	2 286
Koolituskulud	122	425
Riiklikud ja kohalikud maksud	94	94
Muud	17 792	18 585
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 809	60 848

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	124 615	101 533
Sotsiaalmaksud	40 784	33 238
Töötuskindlustusmaks	925	748
Kokku tööjõukulud	166 324	135 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	11	18
Kokku intressitulud	11	18

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	358	-5
Muu finantstulu	794	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 152	-5

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 705	6 470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

osaühing Profilux (registrikood: 10452944) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVIMÄE	Juhatuse liige	24.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 810
Kokku	456 402
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	456 402
Kokku	456 402

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	442798	66.40%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	224029	33.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kivimäe	37502070210		3068 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563653
Faks	+372 6563649
Mobiiltelefon	+372 5137617
E-posti aadress	tiit@profilux.ee