

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** osäühing Profilux

**registrikood:** 10452944

**tänava/talu nimi,** Juurdeveo tn 10  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11313

**telefon:** +372 6563653, +372 5137617

**faks:** +372 6563649

**e-posti aadress:** profilux@estpak.ee, info@profilux.ee, tiit@profilux.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Intressitulud	12
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 19 Seotud osapooled	13
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>14</b>

## **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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 005 182	735 958
Nõuded ja ettemaksud	82 679	59 773
Varud	138 299	190 632
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 226 160</b>	<b>986 363</b>
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	47 327	44 725
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>47 327</b>	<b>44 725</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>1 273 487</b>	<b>1 031 088</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	84 015	81 070
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>84 015</b>	<b>81 070</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>84 015</b>	<b>81 070</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 630	652 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 454	293 712
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 189 472</b>	<b>950 018</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 273 487</b>	<b>1 031 088</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 027 359	945 350
Muud äritulud	10 687	8 987
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-533 330	-403 196
Mitmesugused tegevuskulud	-62 343	-69 549
Tööjõukulud	-190 947	-169 297
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 790	-28 006
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>228 636</b>	<b>284 289</b>
Intressitulud	10 884	0
Muud finantstulud ja -kulud	-66	9 423
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>239 454</b>	<b>293 712</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>239 454</b>	<b>293 712</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

PROFILUX OÜ 2016.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid spetsiifiliselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis miinusega eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

### 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 dotsioonid.

### 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 usaldusväärsetel 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolulistele 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 31.12.2016 ja aruande koostamispäeva 30.06.2017 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)

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Sularaha kassas	220	1 571
Arvelduskonto Swedbank	1 004 962	734 387
<b>Kokku raha</b>	<b>1 005 182</b>	<b>735 958</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>82 679</b>	<b>82 679</b>
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 053	43 053
Ostjatelt laekumata arved	43 053	43 053
Muud nõuded	16 720	16 720
Laenunõuded	16 720	16 720
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>59 773</b>	<b>59 773</b>

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>82 679</b>	<b>43 053</b>
Ostjate tasumata arved	82 679	43 053
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>82 679</b>	<b>43 053</b>

### Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Müügiks ostetud kaubad</b>	<b>138 299</b>	<b>190 632</b>
Varuosad laos	39 998	41 236
Seadmed laos	98 301	149 396
<b>Kokku varud</b>	<b>138 299</b>	<b>190 632</b>



## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12 503
Käibemaks	11 191	6 460
Üksikisiku tulumaks	3 149	2 732
Sotsiaalmaks	5 919	4 972
Kohustuslik kogumispension	376	373
Töötuskindlustusmaksed	431	362
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>21 066</b>	<b>27 402</b>

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2014</b>				
Soetusmaksumus	167 647	61 137	61 137	228 784
Akumuleeritud kulum	-121 824	-34 229	-34 229	-156 053
<b>Jääkmaksumus</b>	45 823	26 908	26 908	72 731
Amortisatsioonikulu	-13 412	-14 594	-14 594	-28 006
<b>31.12.2015</b>				
Soetusmaksumus	167 647	61 137	61 137	228 784
Akumuleeritud kulum	-135 236	-48 823	-48 823	-184 059
<b>Jääkmaksumus</b>	32 411	12 314	12 314	44 725
Ostud ja parendused		25 392	25 392	25 392
Muud ostud ja parendused		25 392	25 392	25 392
Amortisatsioonikulu	-13 412	-9 378	-9 378	-22 790
<b>31.12.2016</b>				
Soetusmaksumus	167 647	65 934	65 934	233 581
Akumuleeritud kulum	-148 648	-37 606	-37 606	-186 254
<b>Jääkmaksumus</b>	18 999	28 328	28 328	47 327

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 508	45 508
Võlad töövõtjatele	15 740	15 740
Maksuvõlad	21 066	21 066
Muud võlad	1 701	1 701
Muud viitvõlad	1 701	1 701
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>84 015</b>	<b>84 015</b>
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 551	38 551
Võlad töövõtjatele	14 246	14 246
Maksuvõlad	27 402	27 402
Muud võlad	871	871
Muud viitvõlad	871	871
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>81 070</b>	<b>81 070</b>

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijatele tasumata arved	12 521	6 130
EL sisestele tarnijatele tasumata arved	32 987	32 421
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>45 508</b>	<b>38 551</b>

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	13 397	12 244
Puhkusetasude kohustis	2 343	2 002
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>15 740</b>	<b>14 246</b>

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 068	3 068
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	977 703	896 981
Soome	49 656	48 369
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>1 027 359</b>	<b>945 350</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 027 359</b>	<b>945 350</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	758 683	719 119
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	268 676	226 231
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 027 359</b>	<b>945 350</b>

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	10 687	8 987
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>10 687</b>	<b>8 987</b>

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	491 800	324 478
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 948	65 886
Alltöövõtutööd	12 582	12 832
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>533 330</b>	<b>403 196</b>

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
<b>Energia</b>	<b>19 669</b>	<b>20 437</b>
Elektrienergia	1 273	1 306
Soojusenergia	7 036	6 379
Kütus	11 360	12 752
Mitmesugused bürookulud	10 668	13 063
Lähetuskulud	1 655	2 803
Koolituskulud	306	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	152	362
Muud	29 893	32 884
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>62 343</b>	<b>69 549</b>

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	131 816	117 382
Sotsiaalmaksud	43 482	37 385
Töötuskindlustusmaks	1 054	907
Puhkusetasud reserv	14 595	13 623
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>190 947</b>	<b>169 297</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

## Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu kapitalirendilt	10 884	0
<b>Kokku intressitulud</b>	<b>10 884</b>	<b>0</b>

## Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-66	-97
Muud finantstulud -ja kulud	0	9 537
Makstud intressid	0	-17
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>-66</b>	<b>9 423</b>

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

#### Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	4 142	44 667	3 217	38 234

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	3 717	11 993

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

**osaühing Profilux (registrikood: 10452944) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVIMÄE	Juhatuse liige	02.10.2017

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 454
<b>Kokku</b>	<b>1 186 084</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 186 084
<b>Kokku</b>	<b>1 186 084</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	268676	26.15%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	758683	73.85%	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	info@profilux.ee
E-posti aadress	tiit@profilux.ee
E-posti aadress	profilux@estpak.ee