

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Profilux

registrikood: 10452944

tänavatalu nimi, Juurdeveo 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Juhatuse hinnangul on Profilux OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ Profilux juhatuse liige

Tiit Kivimäe

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	735 958	535 328	2
Nõuded ja ettemaksed	59 773	73 228	3,4
Varud	190 632	151 921	5
Kokku käibevara	986 363	760 477	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 725	72 731	7
Kokku põhivara	44 725	72 731	
Kokku varad	1 031 088	833 208	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	81 070	114 402	6,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	81 070	114 402	
Kokku kohustused	81 070	114 402	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068	11
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	652 918	475 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 712	239 481	
Kokku omakapital	950 018	718 806	
Kokku kohustused ja omakapital	1 031 088	833 208	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	945 350	1 060 370	12
Muud äritulud	8 987	537	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-403 196	-554 737	14
Mitmesugused tegevuskulud	-69 549	-78 189	15
Tööjõukulud	-169 297	-168 761	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 006	-27 260	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	284 289	231 960	
Muud finantstulud ja -kulud	9 423	7 521	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	293 712	239 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 712	239 481	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	284 289	231 960	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 006	27 260	7
Kokku korrigeerimised	28 006	27 260	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 009	3 277	
Varude muutus	-38 711	-110 081	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 165	36 735	
Makstud intressid	-17	0	17
Muud rahavood äritegevusest	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	248 410	189 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 920	
Antud laenude tagasimaksed	5 280	0	
Laekunud intressid	9 537	7 695	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 817	-7 225	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 500	0	
Kokku rahavood	200 727	181 926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	535 328	353 574	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	200 727	181 926	
Valuutakursside muutuste mõju	-97	-172	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	735 958	535 328	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 068	320	475 937	479 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)			239 481	239 481
31.12.2014	3 068	320	715 418	718 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)			293 712	293 712
Makstud dividendid			-62 500	-62 500
31.12.2015	3 068	320	946 630	950 018

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PROFILUX OÜ 2015.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 ettemaksed

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 dotatsioonid.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/79 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 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aruande koostamispäeva 30.06.2016 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 571	55
Arvelduskonto Swedbank	734 387	535 273
Kokku raha	735 958	535 328

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 053	43 053	
Ostjatelt laekumata arved	43 053	43 053	4
Muud nõuded	16 720	16 720	
Laenunõuded	16 720	16 720	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 773	59 773	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51 228	51 228	
Ostjatelt laekumata arved	51 228	51 228	
Muud nõuded	22 000	22 000	
Laenunõuded	22 000	22 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 228	73 228	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	43 053	51 228
Ostjate tasumata arved	43 053	51 228
Kokku nõuded ostjate vastu	43 053	51 228

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	190 632	151 921
Varuosad laos	41 236	45 312
Seadmed laos	149 396	106 609
Kokku varud	190 632	151 921

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12 503	
Käibemaks	6 460	19 433
Üksikisiku tulumaks	2 732	2 829
Sotsiaalmaks	4 972	4 935
Kohustuslik kogumispension	373	448
Töötuskindlustusmaksed	362	340
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 402	27 985

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	167 647	53 639	53 639	221 286
Akumuleeritud kulum	-108 412	-27 801	-27 801	-136 213
Jääkmaksumus	59 235	25 838	25 838	85 073
Ostud ja parendused		14 918	14 918	14 918
Amortisatsioonikulu	-13 412	-13 848	-13 848	-27 260
31.12.2014				
Soetusmaksumus	167 647	61 137	61 137	228 784
Akumuleeritud kulum	-121 824	-34 229	-34 229	-156 053
Jääkmaksumus	45 823	26 908	26 908	72 731
Amortisatsioonikulu	-13 412	-14 594	-14 594	-28 006
31.12.2015				
Soetusmaksumus	167 647	61 137	61 137	228 784
Akumuleeritud kulum	-135 236	-48 823	-48 823	-184 059
Jääkmaksumus	32 411	12 314	12 314	44 725

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 551	38 551	9
Võlad töövõtjatele	14 246	14 246	10
Maksuvõlad	27 402	27 402	6
Muud võlad	871	871	
Muud viitvõlad	871	871	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 070	81 070	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	69 173	69 173	
Võlad töövõtjatele	16 243	16 243	
Maksuvõlad	27 985	27 985	
Muud võlad	834	834	
Muud viitvõlad	834	834	
Saadud ettemaksed	167	167	
Muud saadud ettemaksed	167	167	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 402	114 402	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	6 130	5 817
EL sisestele tarnijatele tasumata arved	32 421	63 356
Kokku võlad tarnijatele	38 551	69 173

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	12 244	12 830
Puhkusetasude kohustus	2 002	3 413
Kokku võlad töövõtjatele	14 246	16 243

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 068	3 068
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	896 981	1 015 637
Soome	48 369	43 953
Läti	0	780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	945 350	1 060 370
Kokku müügitulu	945 350	1 060 370
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	719 119	648 237
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	226 231	412 133
Kokku müügitulu	945 350	1 060 370

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	8 987	537
Kokku muud äritulud	8 987	537

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	324 478	256 028
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	65 886	284 359
Alltöövõtutööd	12 832	14 350
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	403 196	554 737

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	20 437	23 431
Elektrienergia	1 306	1 512
Soojusenergia	6 379	6 703
Kütus	12 752	15 216
Mitmesugused bürookulud	13 063	21 766
Lähetuskulud	2 803	5 227
Riiklikud ja kohalikud maksud	362	94
Muud	32 884	27 671
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 549	78 189

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	117 382	126 613
Sotsiaalmaksud	37 385	40 932
Töötuskindlustusmaks	907	1 216
Puhkusetasud reserv	13 623	0
Kokku tööjõukulud	169 297	168 761
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-97	-172
Muud finantstulud -ja kulud	9 537	7 695
ümardamine	0	-2
Makstud intressid	-17	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 423	7 521

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	3 217	38 234	5 280

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	24 453	36 000	14 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 993	12 000

Juhatuse liikmele muid soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.09.2016

osaühing Profilux (registrikood: 10452944) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVIMÄE	Juhatuse liige	07.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	652 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 712
Kokku	946 630
Jaotamine	
Kokku	946 630

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	226231	23.93%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	719119	76.07%	Ei

Osanikud

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

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