

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osühing Profilux

registrikood: 10452944

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 6563653, +372 5137617

faks: +372 6563649

e-posti aadress: profilux@estpak.ee, tiit@profilux.ee, info@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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Aastal 2009 oleme loonud ettevõttele uue strateegilise tegevuskava mis arvestab muutunud majanduskeskkonnaga ning loodetavasti muudab ettevõtte senist tegevust efektiivsemaks.

Töötajate keskmine arv aastal 2010 oli 7, neile maksti töötasu üldsummas 1 068 473 eesti krooni, sealhulgas juhatuse liikmele maksti töötasu, mis oli 120 000 eesti krooni.

Juhatuse liikmele muid soodustusi ette nähtud ei ole.

Juhatuse hinnangul on Profilux OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ Profilux juhatuse liige

Tiit Kivimäe

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 321 798	893 739	2
Nõuded ja ettemaksed	353 605	572 850	3
Varud	428 129	657 734	5
Kokku käibevara	3 103 532	2 124 323	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 630 293	1 911 362	6
Kokku põhivara	1 630 293	1 911 362	
Kokku varad	4 733 825	4 035 685	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	675 512	628 450	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	675 512	628 450	
Kokku kohustused	675 512	628 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	48 000	48 000	9
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 354 235	2 745 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	651 078	608 753	
Kokku omakapital	4 058 313	3 407 235	
Kokku kohustused ja omakapital	4 733 825	4 035 685	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	10 057 764	6 517 332	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 819 259	-3 319 491	11
Mitmesugused tegevuskulud	-755 423	-757 511	12
Tööjõukulud	-1 532 204	-1 582 131	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-281 069	-285 134	6
Ärikasum (-kahjum)	669 809	573 065	
Finantstulud ja -kulud	-18 731	35 688	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	651 078	608 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	651 078	608 753	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	669 809	573 065	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	281 069	271 583	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	13 551	
Kokku korrigeerimised	281 069	285 134	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	219 245	-113 939	
Varude muutus	229 605	-202 845	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 062	13 335	
Makstud intressid	0	-265	
Kokku rahavood äritegevusest	1 446 790	554 485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	12 058	36 731	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 058	36 731	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-1 200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-318 987	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 518 987	
Kokku rahavood	1 458 848	-927 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	893 739	1 822 287	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 458 848	-927 771	
Valuutakursside muutuste mõju	-30 789	-777	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 321 798	893 739	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	48 000	5 000	4 264 468	4 317 468
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			608 753	608 753
Makstud dividendid			-1 518 986	-1 518 986
31.12.2009	48 000	5 000	3 354 235	3 407 235
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			651 078	651 078
31.12.2010	48 000	5 000	4 005 313	4 058 313

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PROFILUX OÜ 2010.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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 10000,00

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 21/79 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.

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 ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aruande koostamispäeva 31.05.2011 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	14	11 850
Arvelduskontod	2 321 784	231 889
Tähtajalised hoiused	0	650 000
Kokku raha	2 321 798	893 739

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	1 891	572 849
Ettemaksed tarnijatele	559	0
Aruandva isiku võlg	1 332	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 891	572 849

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	80 183	84 005
Üksikisiku tulumaks	32 968	29 614
Sotsiaalmaks	63 940	53 237
Kohustuslik kogumispension	2 297	1 114
Töötuskindlustusmaksed	8 113	1 306
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	187 501	169 276

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a. moodustas 3 354 235 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 704389 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 649 845 krooni.

Aruandeaasta kasum on 459 359 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu 2010. aasta kasumi väljamaksmisel dividendidena on 96 465 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 362 894 krooni.

Seega võimalik maksimaalne tulumaksukohustus, jaotades kogu kasumi 3 813 594, on 800 855 krooni.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	428 129	657 734
Kokku varud	428 129	657 734

2010.a. allahindlusi ja mittelikiidsete varude mahakandmist ei esinenud.

Aastainventuuri tulemusel ei ole kantud maha mittelikiidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid. Kauba allahindlust ei toimunud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008					
Soetusmaksumus	2 623 110	356 102	13 551	369 653	2 992 763
Akumuleeritud kulum	-629 546	-157 235	-9 486	-166 721	-796 267
Jääkmaksumus	1 993 564	198 867	4 065	202 932	2 196 496
Amortisatsioonikulu	-209 849	-71 220	-4 065	-75 285	-285 134
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 623 110	356 102	13 551	369 653	2 992 763
Akumuleeritud kulum	-839 395	-228 455	-13 551	-242 006	-1 081 401
Jääkmaksumus	1 783 715	127 647	0	127 647	1 911 362
Amortisatsioonikulu	-209 849	-71 220		-71 220	-281 069
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 623 110	356 102		356 102	2 979 212
Akumuleeritud kulum	-1 049 244	-299 675		-299 675	-1 348 919
Jääkmaksumus	1 573 866	56 427		56 427	1 630 293

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tarnijatele tasumata arved	176 015	80 276
EL sisestele tarnijatele tasumata arved	136 460	185 131
Kokku võlad tarnijatele	312 475	265 407

Võlad tarnijatele summas 312 475 krooni on perioodilised ja tähtaja ületanud võlgu ei esine.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlgnevus	73 426	75 224
Puhkusereserv kohustused	89 314	114 703
Kokku võlad töövõtjatele	162 740	189 927

Palgavõlgnevus on viimase kalendrikuu töötajate töötasu, mis tasutakse järgneva kalendrikuu alguses.

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	48 000	48 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 902 297	6 276 648
Rootsi	0	235 054
Soome	0	5 630
Läti	87 640	0
Leedu	67 827	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 057 764	6 517 332
Kokku müügitulu	10 057 764	6 517 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	8 449 860	4 780 765
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	1 607 904	1 736 567
Kokku müügitulu	10 057 764	6 517 332

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	2 664 399	2 208 537
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 887 028	824 291
Alltöövõtutööd	112 200	107 766
Transpordikulud	90 282	53 474
muud kulud	65 350	125 423
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 819 259	3 319 491

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Energia	131 296	129 073
Elektrienergia	15 947	16 352
Soojusenergia	115 349	112 721
Mitmesugused bürookulud	51 502	0
Lähetuskulud	3 000	31 857
Koolituskulud	4 824	19 376
Riiklikud ja kohalikud maksud	35 922	0
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	0	22 168
Muud	528 879	555 037
Kokku mitmesugused tegevuskulud	755 423	757 511

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 068 473	1 119 238
Sotsiaalmaksud	375 697	389 149
Töötuskindlustusmaks	15 910	11 425
Tööandja kulu, töötaja töövõimetus leht	2 124	2 319
Puhkusetasud reserv	70 000	60 000
Kokku tööjõukulud	1 532 204	1 582 131
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	120 000	120 000

Juhatuse liikmele muid soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Profilux (registrikood: 10452944) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVIMÄE	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 354 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	651 078
Kokku	4 005 313
Jaotamine	
Kokku	4 005 313
Osanik otsustas aruandeaasta kasum summas 651 078 krooni jäetakse tulevaste perioodide investeeringute katteks jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	8449860	84.01%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	1607904	15.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kivimäe	37502070210	Eesti	48000 EEK

Sidevahendid

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