

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Profox Trade OÜ

registrikood: 10569830

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rävala pst 2

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6547191

e-posti aadress: profox.trade.oy@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Profox Trade OÜ tegutseb Eesti turul alates 1999 aastast ning põhitegevuseks on parfümeeria, kosmeetika ja hügieenitarvete import, ost Euroopa Liidu riikidest ning ostetud kaupade müük Eesti turule.

Ettevõttes töötas 2023. aastal 2 töötajat ja tööjõukulud kokku olid ≈29,23 tuhat eurot.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2024. aastal jätkab OÜ Profox Trade oma tegevust ja püüab kindlustada oma positsiooni turul ning siseneda uutele turgudele ka uute toodetega. Samuti loodab ettevõtte leida uusi tegevussuundi ja püüab müügitulu kasvatada.

Katrin Dyuar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 963	7 975	
Nõuded ja ettemaksed	120 205	182 671	2
Varud	47 751	56 131	3
Kokku käibevarad	170 919	246 777	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 196	3 196	
Materiaalsed põhivarad	116 861	120 557	4
Kokku põhivarad	120 057	123 753	
Kokku varad	290 976	370 530	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 864	8 864	5
Võlad ja ettemaksed	32 003	14 234	6
Kokku lühiajalised kohustised	40 867	23 098	
Kokku kohustised	40 867	23 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 876	287 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 323	-42 484	
Kokku omakapital	250 109	347 432	
Kokku kohustised ja omakapital	290 976	370 530	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	96 233	236 146	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 642	-151 422	8
Mitmesugused tegevuskulud	-73 604	-70 993	9
Tööjõukulud	-29 229	-54 679	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 696	-3 696	
Muud ärikulud	-1 525	-589	
Ärikasum (kahjum)	-99 463	-45 233	
Intressitulud	2 140	2 749	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-97 323	-42 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 323	-42 484	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profox Trade OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Profox Trade OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on ematervõttel kontroll. Tütarettevõtet loetakse ematervõtte kontrolli all olevaks, kui ematervõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Ettevõtte bilansis on investeringud tütär- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeringud kajastatakse algselt soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringute väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütär- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui ettevõtte tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütär-või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte omanike muutust. Selline osa dividendidest kajastatakse investeringu vähendusena.

OÜ-l Profox Trade on tütarettevõtte Kodukeemia OÜ aga näitajatega ei lähe konsolideerimise alla. Raamatupidamise seaduse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet. Väike konsolideerimisgrupp on defineeritud § 3 (vt punktid 18 ja 15), konsolideerimise erandid on toodud § 29.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Hooneid ja rajatisi 25 - 50 aastat

Masinad ja seadmed 5 aastat

Inventar, tööriistad jms. 2 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Olemasolevate põhivarade amortisatsiooninormi ei muudeta, kui need ei ole oluliselt erinevad vara tegelikust elueast. Uutele põhivaradele kehtestatakse alljärgnevad amortisatsiooninormid: hooned, rajatised 50 a - 2%, sõidukid - 20%, arvuti - 33%, mööbel - 25%, muu inventar 5 a - 20%.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendusi, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispihimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendile andja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks/tuluks ja rendikohustuse/nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendile andja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendile andja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eesti ettevõtete kasumit selle jaotamise hetkel, st maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse. Ettevõtte tulumaksumäär on 20/80 netodividendidelt.

Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019. a netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teiste osapoolte ärilistele otsustele.

Seotud osapooltena käsitleme:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 078	83 078
Ostjatelt laekumata arved	83 078	83 078
Laenunõuded	28 536	28 536
Muud nõuded	5 864	5 864
Intressinõuded	5 864	5 864
Ettemaksed tarnijatele	2 727	2 727
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 205	120 205
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	135 936	135 936
Ostjatelt laekumata arved	135 936	135 936
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	901	901
Laenunõuded	39 383	39 383
Muud nõuded	3 724	3 724
Intressinõuded	3 724	3 724
Ettemaksed tarnijatele	2 727	2 727
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 671	182 671

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	47 751	56 131
Kokku varud	47 751	56 131

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	156 210	1 225	6 342	163 777
Akumuleeritud kulum	-31 957	-1 225	-6 342	-39 524
Jääkmaksumus	124 253	0	0	124 253
Amortisatsioonikulu	-3 696			-3 696
31.12.2022				
Soetusmaksumus	156 210	1 225	6 342	163 777
Akumuleeritud kulum	-35 653	-1 225	-6 342	-43 220
Jääkmaksumus	120 557	0	0	120 557
Amortisatsioonikulu	-3 696			-3 696
31.12.2023				
Soetusmaksumus	156 210	1 225	6 342	163 777
Akumuleeritud kulum	-39 349	-1 225	-6 342	-46 916
Jääkmaksumus	116 861	0	0	116 861

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	8 864	8 864		
Lühiajalised laenud kokku	8 864	8 864		
Laenukohustised kokku	8 864	8 864		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	8 864	8 864		
Lühiajalised laenud kokku	8 864	8 864		
Laenukohustised kokku	8 864	8 864		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 058	29 058
Võlad töövõtjatele	2 262	2 262
Maksuvõlad	683	683
Kokku võlad ja ettemaksed	32 003	32 003
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 880	11 880
Võlad töövõtjatele	2 354	2 354
Kokku võlad ja ettemaksed	14 234	14 234

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 233	235 806
Läti	0	340
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 233	236 146
Kokku müügitulu	96 233	236 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parfümeeria, kosmeetika ja seebi hulgimüük	96 233	236 146
Kokku müügitulu	96 233	236 146

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	50 693	113 602
Transpordikulud	1 967	4 534
Logistikakulud	5 881	6 975
Ladu/ekspedeerimine teenusena	26 879	23 387
Litsentside kasutamise kulud	1 683	2 125
Pakendikulud	539	799
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	87 642	151 422

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	14 844	12 100
Mitmesugused bürookulud	8 332	1 728
Koolituskulud	0	81
Riiklikud ja kohalikud maksud	23	57
Reklaami- ja marketingukulud	5 374	17 229
Muud	45 031	39 798
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 604	70 993

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	23 616	42 323
Sotsiaalmaksud	5 613	12 356
Kokku tööjõukulud	29 229	54 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	3 864	3 864
Kokku laenukohustised	3 864	3 864

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tütarettevõtjad	3 864	3 864
Kokku laenukohustised	3 864	3 864
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tütarettevõtjad	3 864	3 864
Kokku laenukohustised	3 864	3 864

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Profox Trade OÜ (registrikood: 10569830) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN DYUAR	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 323
Kokku	147 553
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 553
Kokku	147 553

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 323
Kokku	147 553
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 553
Kokku	147 553

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	96233	100.00%	Jah