

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Profile Vehicles Baltic Osühing

**registrikood:** 10870096

**tänava/talu nimi,** Tööstuse tee 12  
**maja ja korteri number:**

**küla:** Laabi küla

**vald:** Harku vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 76922

**telefon:** +372 6031920

**faks:** +372 6031924

**e-posti aadress:** andres.talva@profilevehicles.com

**veebilehe aadress:** www.profilevehicles.com

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 7  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 3 Varud                                | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 11 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad             | 12 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 8 Kasutusrent                          | 13 |
| Lisa 9 Laenukohustised                      | 14 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 15 |
| Lisa 11 Võlad töövõtjatele                  | 15 |
| Lisa 12 Eraldised                           | 16 |
| Lisa 13 Osakapital                          | 16 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 17 |
| Aruande allkirjad                           | 19 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 20 |

## Tegevusaruanne

Profile Vehicles Baltic OÜ põhitegevuseks on mootorsõidukite ümberehitus. Peale meie toimub Profile kontserni kuuluvate tütarettevõtete seas tootmine ka Ungaris. Suurem osa meie toodangust läheb ekspordiks, peamiselt Skandinaavia riigid, eeskätt Soome ja lisaks ka muud riigid. Lisandunud on Aasia ja Aafrika.

Meie põhitoodeteks on olnud siiani ja on ka edaspidi kiirabi-ja politsei erisõidukid. Kiirabisõidukid ehitatakse põhiliselt Mercedes-Benz, Volkswagen ja Ford Transit mudelitele. Lisaks toodeti eelmisel aastal Leedu turu jaoks politseisõidukeid MB Vito baasil. Samuti moodustab suure osa meie toodangust allhange – s.t. osavalmistus Emafirmale.

2023. aastal toimus käibe tõus, seda alusautode müügi arvelt (eriti LT turule) ja osavalmistuse mahu kasvuga. Samuti suuremate partiidega nii Leetu kui ka Soome. Eesti müük ümberehituse osas oli – 23 sõidukit. Kokku tarnisime - 62 sõidukit.

Aasta kasumiks kujunes 180 842 eurot.

2023. aastal panustasime VW Crafter baasil PROGREZ kaubamärgi ehitusele. Koostöös meie Emaettevõttega sai tehtud täiesti uus lahendus sisedetailide osas ja uuendatud sai ka CanBus elektrisüsteem. Lõpetasime VW Transporter T6 baasil kiirabikaubamärgi NEO valmistuse seoses antud alusauto tootmise lõppemisega.

„Protection“ kaubakrupis, kus tõstame sõidukite turvaklassi paigaldades ballistilisi kaitsematerjale, jätkasime valdkonna arendamist ja laiendamist. Antud toodet oleme juba valmistanud ja saame ka edaspidi pakkuda nii siseturule kui ka kõikidele välisriikidele.

Seoses kogu osavalmistuse osakaalu edasise suurenemisega, oleme suurendanud laos oleva kauba varu ja ka laopinda nii sise- kui ka välilaos. Suurendasime valmistoodangu laopinda ning kaupade paremaks ladustamiseks hankisime lisaks kolmanda külmlao (100 m<sup>2</sup>). Kokku on külmlao pinda 600 m<sup>2</sup>. Oleme üle vaadanud allhankijate nimistu ja strateegilistes kaubagruppides (nagu istmed, metallosas ja ABS detailid) ja leidnud kõrvale alternatiivseid kaubatarbijaid.

Koostöös Emaettevõttega arendasime välja meie uue juubelitoote MB Sprinter baasil – „Profile Savior“

2024. aastal jätkame kiirabide ja politseisõidukite tootmist. Põhiliseks eesmärgiks 2024. aastal on uue kaubamärgi arendus Ford Custom/VW Transporter T7 baasil. Alates arendusest, 3D mudelitest, kuni valmislahenduseni välja. Seda eelkõige meie nomenklatuuri säilitamise osas just väiksemate neliveoliste kiirabide seas. Pidevalt kasvavat osakaalu tuleb jätkuvalt omama osavalmistus nii Emaettevõttele kui ka meie Ungari tehasele.

Juhatus liikmetele on aruandeaastal tasu makstud brutosummas 67 208 eurot. Juhatus liikmetele olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatus liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 31 inimest ning nendele makstud töötasu brutosummas 692 906 eurot sh juhatus liikme tasu summas 67 208 eurot.

Peamised suhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

|                                      | 2023 | 2022  |
|--------------------------------------|------|-------|
| Käibe kasv                           | 32%  | -11%  |
| Kasumi kasv                          | 526% | -131% |
| Puhasrentaabilus                     | 2,7% | -0,8% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,3  | 1,01  |
| ROA                                  | 8,5% | -1%   |
| ROE                                  | 26%  | -8%   |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu j.a. – müügitulu e.a.)/müügitulu e.a. x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum j.a. – puhaskasum e.a.)/puhaskasum e.a. x 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku x 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 200 081          | 1 010 000        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 477 353          | 544 626          | 2,4     |
| Varud                                        | 1 152 898        | 1 343 023        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 830 332</b> | <b>2 897 649</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 301 313          | 885 058          | 5       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 0                | 1 909            | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>301 313</b>   | <b>886 967</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 131 645</b> | <b>3 784 616</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 4 699            | 168 307          | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 403 045        | 2 689 085        | 4,10,11 |
| Eraldised                                    | 2 500            | 2 500            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 410 244</b> | <b>2 859 892</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 27 229           | 411 394          | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>27 229</b>    | <b>411 394</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 437 473</b> | <b>3 271 286</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 23 600           | 23 600           | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 365            | 2 365            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 487 365          | 529 819          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 180 842          | -42 454          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>694 172</b>   | <b>513 330</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 131 645</b> | <b>3 784 616</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 6 732 106      | 5 111 993      | 14      |
| Muud äritulud                               | 48 508         | 3 247          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5 337 724     | -3 697 536     | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -210 320       | -203 306       | 16      |
| Tööjõukulud                                 | -924 927       | -943 293       | 17      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -96 958        | -222 228       | 5,6     |
| Muud ärikulud                               | -9 238         | -95 769        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>201 447</b> | <b>-46 892</b> |         |
| Intressitulud                               | 17 441         | 39 600         |         |
| Intressikulud                               | -38 046        | -35 162        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>180 842</b> | <b>-42 454</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>180 842</b> | <b>-42 454</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Profile Vehicles Baltic OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 6-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruande kuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

### 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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised      | 20-30 aastat   |
| Tootmiseseadmed            | 8-12 aastat    |
| Muud masinad ja seadmed    | 5-10 aastat    |
| Muu inventar ja IT seadmed | 3-10 aastat    |
| Immateriaalne põhivara     | 3 aastat       |

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

**Seotud osapooled**

Aastaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütär- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 402 485        | 402 485        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 402 485        | 402 485        |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 52 538         | 52 538         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 12 998         | 12 998         |
| Laenuõuded                         | 2 900          | 2 900          |
| Ettemaksed                         | 6 432          | 6 432          |
| Tulevaste perioodide kulud         | 5 659          | 5 659          |
| Muud makstud ettemaksed            | 773            | 773            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>477 353</b> | <b>477 353</b> |
|                                    |                |                |
|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 238 773        | 238 773        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 238 773        | 238 773        |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 139 728        | 139 728        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 29 791         | 29 791         |
| Muud nõuded                        | 123 606        | 123 606        |
| Viitlaekumised                     | 123 606        | 123 606        |
| Ettemaksed                         | 12 728         | 12 728         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 9 502          | 9 502          |
| Muud makstud ettemaksed            | 3 226          | 3 226          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>544 626</b> | <b>544 626</b> |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                             | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b> | <b>1 119 318</b> | <b>1 299 944</b> |
| Materjalide transport       | 33 580           | 43 079           |
| <b>Kokku varud</b>          | <b>1 152 898</b> | <b>1 343 023</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023    |                | 31.12.2022    |                |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 0             | 70 112         | 0             | 78 768         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 12 109         | 0             | 11 956         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0             | 439            | 0             | 247            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 20 854         | 0             | 20 294         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 737            | 0             | 832            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 1 389          | 0             | 1 358          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 12 998        |                | 29 791        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>12 998</b> | <b>105 640</b> | <b>29 791</b> | <b>113 455</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                          |        |          |                    |                         |                    |                             |            | Kokku     |
|------------------------------------------|--------|----------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|-----------|
|                                          | Maa    | Ehitised |                    |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |            |           |
|                                          |        |          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Ettemaksed |           |
| 31.12.2021                               |        |          |                    |                         |                    |                             |            |           |
| Soetusmaksumus                           | 10 020 | 548 051  | 980 227            | 32 348                  | 1 012 575          | 58 527                      | 23 533     | 1 652 706 |
| Akumuleeritud kulum                      | 0      | -321 007 | -183 255           | -25 718                 | -208 973           | -37 916                     | 0          | -567 896  |
| Jääkmaksumus                             | 10 020 | 227 044  | 796 972            | 6 630                   | 803 602            | 20 611                      | 23 533     | 1 084 810 |
|                                          |        |          |                    |                         |                    |                             |            |           |
| Ostud ja parendused                      | 0      | 28 647   | 0                  | 0                       | 0                  | 14 718                      | -23 533    | 19 832    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused |        | 28 647   |                    |                         |                    |                             | -23 533    | 5 114     |
| Muud ostud ja parendused                 |        |          | 0                  | 0                       | 0                  | 14 718                      | 0          | 14 718    |
| Amortisatsioonikulu                      | 0      | -27 522  | -178 633           | -2 527                  | -181 160           | -10 902                     | 0          | -219 584  |
|                                          |        |          |                    |                         |                    |                             |            |           |
| 31.12.2022                               |        |          |                    |                         |                    |                             |            |           |
| Soetusmaksumus                           | 10 020 | 576 698  | 980 227            | 32 348                  | 1 012 575          | 73 245                      | 0          | 1 672 538 |
| Akumuleeritud kulum                      | 0      | -348 529 | -361 888           | -28 245                 | -390 133           | -48 818                     | 0          | -787 480  |
| Jääkmaksumus                             | 10 020 | 228 169  | 618 339            | 4 103                   | 622 442            | 24 427                      | 0          | 885 058   |
|                                          |        |          |                    |                         |                    |                             |            |           |
| Ostud ja parendused                      | 0      | 0        | 36 814             | 17 164                  | 53 978             | 16 705                      | 0          | 70 683    |
| Muud ostud ja parendused                 |        |          | 36 814             | 17 164                  | 53 978             | 16 705                      | 0          | 70 683    |
| Amortisatsioonikulu                      | 0      | -19 247  | -62 171            | -3 695                  | -65 866            | -9 935                      | 0          | -95 048   |
| Müügid (jääkmaksumuses)                  | 0      | 0        | -558 677           | 0                       | -558 677           | 0                           | 0          | -558 677  |
| Muud muutused                            | 0      | 0        | 0                  | 0                       | 0                  | -703                        | 0          | -703      |
|                                          |        |          |                    |                         |                    |                             |            |           |
| 31.12.2023                               |        |          |                    |                         |                    |                             |            |           |
| Soetusmaksumus                           | 10 020 | 576 698  | 41 581             | 39 043                  | 80 624             | 87 369                      | 0          | 754 711   |
| Akumuleeritud kulum                      | 0      | -367 776 | -7 276             | -21 471                 | -28 747            | -56 875                     | 0          | -453 398  |
| Jääkmaksumus                             | 10 020 | 208 922  | 34 305             | 17 572                  | 51 877             | 30 494                      | 0          | 301 313   |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2023         | 2022     |
|--------------------|--------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 9 167        | 0        |
| Transpordivahendid | 9 167        | 0        |
| <b>Kokku</b>       | <b>9 167</b> | <b>0</b> |

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2021</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 8 010          | 8 010  |
| Akumuleeritud kulum | -3 457         | -3 457 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 553          | 4 553  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -2 644         | -2 644 |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2022</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 8 010          | 8 010  |
| Akumuleeritud kulum | -6 101         | -6 101 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 909          | 1 909  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -1 909         | -1 909 |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2023</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 0              | 0      |
| Akumuleeritud kulum | 0              | 0      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär      | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                   |             |             |
| Kapitalirendile võetud vara          | 31 928     | 4 699                             | 27 229                 |             | 3,09%+<br>Euribor | EUR         | 2028        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 31 928     | 4 699                             | 27 229                 | 0           |                   |             |             |

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                       |             |             |
| Kapitalirendile võetud vara          | 579 686    | 168 292                           | 411 394             |             | 3 kuu Euribor + 2,30% | EUR         | 2026        |
| Kapitalirendile võetud vara          | 15         | 15                                | 0                   |             | 20,5%                 | EUR         | 2023        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 579 701    | 168 307                           | 411 394             | 0           |                       |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |                |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                          | 31.12.2023    | 31.12.2022     |
| Masinad ja seadmed                       | 28 683        | 617 577        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>28 683</b> | <b>617 577</b> |

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                                         | 2023       | 2022           |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| Kasutusrenditulu                                                        | 7 149      | 178 386        |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |                |
|                                                                         | 31.12.2023 | 31.12.2022     |
| 12 kuu jooksul                                                          | 3 602      | 188 100        |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 12 101     | 429 977        |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus                |            |                |
| Masinad ja seadmed                                                      | 0          | 617 577        |
| <b>Kokku</b>                                                            | <b>0</b>   | <b>617 577</b> |

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 31 928     | 4 699                            | 27 229              | 0           |
| Laenukohustised kokku         | 31 928     | 4 699                            | 27 229              | 0           |
|                               |            |                                  |                     |             |
|                               | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 579 701    | 168 307                          | 411 394             | 0           |
| Laenukohustised kokku         | 579 701    | 168 307                          | 411 394             | 0           |

Majandusaastal arvelduskrediidi tagatiseks:

1. Panga kasuks I järjekoha hüpoteek summas 515 000 eurot kinnisasjale nr 8089302 aadressiga Tööstuse tee 12, Laabi küla, Harku vald, Harju maakond.
2. Panga kasuks I järjekoha kommertspant summas 155 000 eurot.
3. Panga kasuks Profile Vehicles Oy, reg nr 0890712-5 all) esimesel nõudmisel garantii summas 345 517 eurot.
4. I järjekoha kommertspant summas 155 000 eurot ja II järjekoha kommertspant summas 145 000 eurot.

Arvelduskrediit seisuga 31.12.2023 on kasutamata.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2023       | 12 kuu jooksul   |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele                | 413 189          | 413 189          |
| Võlad töövõtjatele               | 70 257           | 70 257           |
| Võlad seotud osapooltele         | 97 359           | 97 359           |
| Maksuvõlad                       | 105 640          | 105 640          |
| Muud võlad                       | 715 834          | 715 834          |
| Dividendivõlad                   | 550 000          | 550 000          |
| Muud viitvõlad                   | 165 834          | 165 834          |
| Muud võlad                       | 766              | 766              |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 403 045</b> | <b>1 403 045</b> |
|                                  | 31.12.2022       | 12 kuu jooksul   |
| Võlad tarnijatele                | 152 783          | 152 783          |
| Võlad töövõtjatele               | 70 442           | 70 442           |
| Võlad seotud osapooltele         | 478 973          | 478 973          |
| Maksuvõlad                       | 113 455          | 113 455          |
| Muud võlad                       | 718 338          | 718 338          |
| Dividendivõlad                   | 550 000          | 550 000          |
| Muud viitvõlad                   | 168 338          | 168 338          |
| Saadud ettemaksed                | 1 154 915        | 1 154 915        |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 154 915        | 1 154 915        |
| Muud võlad                       | 179              | 179              |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 689 085</b> | <b>2 689 085</b> |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

|                                 | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 41 424        | 43 326        |
| Puhkusetasude kohustis          | 28 833        | 27 116        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>70 257</b> | <b>70 442</b> |

## Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

|                        | 31.12.2021   | Moodustamine/korrigeerimine | Kasutamine    | Intressiarvestus | 31.12.2022   |
|------------------------|--------------|-----------------------------|---------------|------------------|--------------|
| Garantiieraldis        | 2 500        | 2 500                       | -2 500        | 0                | 2 500        |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>2 500</b> | <b>2 500</b>                | <b>-2 500</b> | <b>0</b>         | <b>2 500</b> |
|                        |              |                             |               |                  |              |
|                        | 31.12.2022   | Moodustamine/korrigeerimine | Kasutamine    | Intressiarvestus | 31.12.2023   |
| Garantiieraldis        | 2 500        | 2 500                       | -2 500        | 0                | 2 500        |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>2 500</b> | <b>2 500</b>                | <b>-2 500</b> | <b>0</b>         | <b>2 500</b> |

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 23 600     | 23 600     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 2 407 947        | 1 143 844        |
| Soome                                             | 2 052 931        | 3 161 067        |
| Läti                                              | 578 894          | 17 124           |
| Rootsi                                            | 2 383            | 1 953            |
| Ungari                                            | 368 166          | 168 918          |
| Poola                                             | 0                | 81 461           |
| Leedu                                             | 1 214 566        | 363 700          |
| Saksamaa                                          | 144              | 587              |
| Austria                                           | 0                | 454              |
| Holland                                           | 0                | 1 647            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 337              | 0                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>6 625 368</b> | <b>4 940 755</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Norra                                             | 106 738          | 169 957          |
| Fääri saared                                      | 0                | 1 281            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>106 738</b>   | <b>171 238</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>6 732 106</b> | <b>5 111 993</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| 29101- Mootorsõidukite tootmine                   | 6 732 106        | 5 111 993        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>6 732 106</b> | <b>5 111 993</b> |



## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 5 084 569        | 3 489 407        |
| Alltöövõtutööd                                   | 103 713          | 94 286           |
| Transpordikulud                                  | 110 174          | 105 546          |
| Muud                                             | 39 268           | 8 297            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>5 337 724</b> | <b>3 697 536</b> |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 7 499          | 12 198         |
| <b>Energia</b>                         | <b>49 238</b>  | <b>59 391</b>  |
| Elektrienergia                         | 17 525         | 19 002         |
| Soojusenergia                          | 21 187         | 26 159         |
| Kütus                                  | 10 526         | 14 230         |
| Mitmesugused bürookulud                | 138 381        | 123 382        |
| Lähetuskulud                           | 8 792          | 7 304          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 6 410          | 1 031          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>210 320</b> | <b>203 306</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                                                               | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 692 906        | 704 398        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 227 403        | 238 895        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>920 309</b> | <b>943 293</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 31             | 34             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 30             | 33             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 1              | 1              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 1              | 1              |

## Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                             | 31.12.2023    | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                              |               |                |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 52 538        | 139 728        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                        | <b>52 538</b> | <b>139 728</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                               |               |                |
| Emaettevõtja                                             | 96 674        | 305 361        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 685           | 173 612        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                         | <b>97 359</b> | <b>478 973</b> |

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2022 | Saadud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023 | Perioodi arvestatud intress |
|------------------------------|------------|----------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                 | 0          | 150 000        | 150 000                     | 0          | 733                         |
| Sidusettevõtjad              | 0          | 100 000        | 100 000                     | 0          | 192                         |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>0</b>   | <b>250 000</b> | <b>250 000</b>              | <b>0</b>   | <b>925</b>                  |

| MÜÜDUD                                                   | 2023             | 2022             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                          | Kaubad           | Kaubad           |
| Emaettevõtja                                             | 2 052 931        | 3 161 067        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 535 611          | 184 876          |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                     | <b>2 588 542</b> | <b>3 345 943</b> |

| OSTETUD                                                  | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                          | Kaubad         | Kaubad         |
| Emaettevõtja                                             | 109 646        | 217 255        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 110 911        | 183 998        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                     | <b>220 557</b> | <b>401 253</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 67 208      | 67 700      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2024

Profile Vehicles Baltic Osaühing (registrikood: 10870096) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ANDRES TALVA       | Juhatuse liige     | 19.02.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Profile Vehicles Baltic Osaühing ainuosanikule

## Arvamus

Oleme auditeerinud Profile Vehicles Baltic Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Strata Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 302

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

22.02.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Profile Vehicles Baltic Osaühing (registrikood: 10870096) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ALAR HEINASTE      | Vandeaudiitor      | 22.02.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 487 365        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 180 842        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>668 207</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala               | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mootorsõidukite tootmine | 29101      | 6732106         | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                   |                                  |
|-------------------|----------------------------------|
| Liik              | Sisu                             |
| Telefon           | +372 6031920                     |
| Faks              | +372 6031924                     |
| E-posti aadress   | andres.talva@profilevehicles.com |
| Veebilehe aadress | www.profilevehicles.com          |