

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Profikeskus OÜ

registrikood: 12543088

tänavanimi: Paldiski mnt 219b

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13517

telefon: +372 55537522

e-posti aadress: airon.polda@farron.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Profikeskus OÜ on keskendunud metsa- ja aiatehnika väikeseadmete jaemüügile ja hooldusele.

Investeeringud

Ettevõtte arenguga seonduvaid investeeringuid teostatakse vajaduspõhiselt. Investeeringute peamiseks eesmärgiks on kliendirahulolu suurendamine ja personali töökeskkonna parandamine.

2022. aastal avati uus kauplus Tallinnas ning sellega seoses kasvasid kulud.

Majandustegevuse tsüklilisus

Profikeskus OÜ majandustegevus on tihedalt seotud hooajalisusega. Suur osa käibest saavutatakse üsna lühikese suveperioodi jooksul.

Majanduskeskkond

Majanduskeskkond 2022. aastal oli Profikeskuse OÜ seisukohalt vaadates keskpärane. Puudusid ootamatud majandushüpped ja -langused.

Tulud, kulud ja kasum

2022 aasta lõpetas Profikeskus OÜ kahjumiga ning seda seetõttu, et avati uus kauplus ning sellesse tuli investeerida.

Personal

Ettevõttes töötas 2022 keskmiselt 6 inimest.

Seisuga 31.12.2022 oli ettevõtte omakapital negatiivne summas 16 329 eurot. Vastavalt Äriseadustikule peab omakapital olema vähemalt summas 2 500 eurot. Juhtkonna hinnagul ei tekita negatiivne omakapital ettevõttele majandusraskusi, kuna võlgade hulgas on võlgnevusi seotud osapooltele, mille puhul aktsepteeritakse pikaajalist tasumist. 2023. aasta jooksul lahendatakse negatiivse omakapitali probleem. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 597	6 829
Nõuded ja ettemaksed	12 821	11 799
Varud	445 314	255 017
Kokku käibevarad	475 732	273 645
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 888	9 649
Immateriaalsed põhivarad	12 774	8 724
Kokku põhivarad	23 662	18 373
Kokku varad	499 394	292 018
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	515 723	278 746
Kokku lühiajalised kohustised	515 723	278 746
Kokku kohustised	515 723	278 746
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	91 000	91 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-80 228	-87 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 601	6 999
Kokku omakapital	-16 329	13 272
Kokku kohustised ja omakapital	499 394	292 018

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	762 233	516 880
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-519 773	-368 906
Mitmesugused tegevuskulud	-141 997	-68 347
Tööjõukulud	-120 290	-68 117
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 138	-4 369
Muud ärikulud	-578	-128
Ärikasum (kahjum)	-29 543	7 013
Muud finantstulud ja -kulud	-58	-14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 601	6 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 601	6 999

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profikeskus OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus.

Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara

amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3 aastat
Masinad ja seadmed	3 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhet lõpetada;
- renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 642	3 642
Ostjatelt laekumata arved	3 642	3 642
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	895	895
Muud nõuded	3 627	3 627
Ettemaksed	4 657	4 657
Tulevaste perioodide kulud	4 657	4 657
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 821	12 821
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 408	5 408
Ostjatelt laekumata arved	5 408	5 408
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 953	3 953
Muud nõuded	375	375
Ettemaksed	2 063	2 063
Tulevaste perioodide kulud	2 063	2 063
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 799	11 799

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	35 381	3 108	38 489
Akumuleeritud kulum	-32 142	-3 108	-35 250
Jääkmaksumus	3 239	0	3 239
Ostud ja parendused	8 699	0	8 699
Amortisatsioonikulu	-2 289	0	-2 289
31.12.2021			
Soetusmaksumus	44 080	3 108	47 188
Akumuleeritud kulum	-34 431	-3 108	-37 539
Jääkmaksumus	9 649	0	9 649
Ostud ja parendused	7 178	0	7 178
Amortisatsioonikulu	-5 940	0	-5 940
Ümberliigitamised	11 344	3 108	14 452
Muud ümberliigitamised	11 344	3 108	14 452
Muud muutused	-11 343	-3 108	-14 451
31.12.2022			
Soetusmaksumus	39 916	0	39 916
Akumuleeritud kulum	-29 028	0	-29 028
Jääkmaksumus	10 888	0	10 888

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	11 187	11 187
Akumuleeritud kulum	-3 065	-3 065
Jääkmaksumus	8 122	8 122
Ostud ja parendused	2 683	2 683
Amortisatsioonikulu	-2 081	-2 081
31.12.2021		
Soetusmaksumus	13 870	13 870
Akumuleeritud kulum	-5 146	-5 146
Jääkmaksumus	8 724	8 724
Ostud ja parendused	7 248	7 248
Amortisatsioonikulu	-3 198	-3 198
Ümberliigitamised	2 100	2 100
Muud muutused	-2 100	-2 100
31.12.2022		
Soetusmaksumus	19 018	19 018
Akumuleeritud kulum	-6 244	-6 244
Jääkmaksumus	12 774	12 774

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 482	14 482
Võlad töövõtjatele	15 708	15 708
Võlad seotud osapooltele	475 228	475 228
Maksuvõlad	4 035	4 035
Muud võlad	4 038	4 038
Muud viitvõlad	4 038	4 038
Saadud ettemaksed	2 232	2 232
Tulevaste perioodide tulud	2 232	2 232
Kokku võlad ja ettemaksed	515 723	515 723
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 935	3 935
Võlad töövõtjatele	8 077	8 077
Võlad seotud osapooltele	259 694	259 694
Maksuvõlad	3 119	3 119
Saadud ettemaksed	3 921	3 921
Tulevaste perioodide tulud	3 921	3 921
Kokku võlad ja ettemaksed	278 746	278 746

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
05.09.2018 konverteeriti osanike laen omakapitali, millest moodustati vabatahtlik reserv summas 91 000 EUR.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	761 965	516 714
Soome	268	166
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	762 233	516 880
Kokku müügitulu	762 233	516 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töõriistade jaekaubandus	762 233	516 880
Kokku müügitulu	762 233	516 880

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	89 903	50 882
Sotsiaalmaksud	30 387	17 235
Kokku tööjõukulud	120 290	68 117
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	475 228	259 694
Kokku võlad ja ettemaksed	475 228	259 694

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 798	0	0	2 171
Kokku müüdnud	3 798	0	0	2 171

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	645 120	40 167	414 793	5 969
Kokku ostetud	645 120	40 167	414 793	5 969

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 240	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

Profikeskus OÜ (registrikood: 12543088) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRON PÕLDA	Juhatuse liige	01.06.2023
KERMO VAHULA	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-80 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 601
Kokku	-109 829

Eelnevate perioodide kahjum plaanitakse katta tulevikuperioodide kasumist

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-80 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 601
Kokku	-109 829

Eelnevate perioodide kahjum plaanitakse katta tulevikuperioodide kasumist

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	762233	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Farron OÜ	12168118	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2150 EUR (Lihtomand)
Kermo Vahula	38709170281	Ataste küla, Järva vald, Järva maakond, Eesti	350 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55537522
E-posti aadress	airon.polda@farron.ee