

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Profikeskus OÜ

registrikood: 12543088

tänavanimi: Tallinna mnt 78

maja number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90401

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	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

Majandustegevuse tsüklilisus

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

Majanduskeskkond

Majanduskeskkond 2020. aastal oli Profikeskuse OÜ seisukohalt vaadates keskpärane. Puudusid ootamatud majandushüpped ja -langused.

Tulud, kulud ja kasum

2020 aasta oli Profikeskus OÜ jaoks kasumlik, seda eelkõige suurenenud müügitulu tõttu.

Personal

Ettevõttes töötas 2020 keskmiselt 4 inimest.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 851	17 016	
Nõuded ja ettemaksed	11 857	9 987	2
Varud	171 006	163 627	
Kokku käibevarad	187 714	190 630	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 239	1 655	3
Immateriaalsed põhivarad	8 122	0	4
Kokku põhivarad	11 361	1 655	
Kokku varad	199 075	192 285	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	192 802	201 396	5
Kokku lühiajalised kohustised	192 802	201 396	
Kokku kohustised	192 802	201 396	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Muud reservid	91 000	91 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 612	-122 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 385	19 683	
Kokku omakapital	6 273	-9 111	
Kokku kohustised ja omakapital	199 075	192 285	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	427 507	387 257	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-298 179	-264 437	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 723	-35 234	
Tööjõukulud	-65 726	-66 779	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 359	-1 101	3,4
Muud ärikulud	-118	-8	
Ärikasum (kahjum)	15 402	19 698	
Muud finantstulud ja -kulud	-17	-15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 385	19 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 385	19 683	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Profikeskus OÜ 2020.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

Rahalahenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

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 2020 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 müüdud 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 mittetagastavatest 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 akumuliseeritud 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 alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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 ettevõttel 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 428	8 428
Ostjatelt laekumata arved	8 428	8 428
Ettemaksed	3 429	3 429
Tulevaste perioodide kulud	523	523
Muud makstud ettemaksed	2 906	2 906
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 857	11 857
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 692	6 692
Ostjatelt laekumata arved	6 692	6 692
Muud nõuded	183	183
Ettemaksed	3 112	3 112
Muud makstud ettemaksed	3 112	3 112
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 987	9 987

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	30 425	3 108	33 533
Akumuleeritud kulum	-29 886	-2 974	-32 860
Jääkmaksumus	539	134	673
Ostud ja parendused	1 978	0	1 978
Amortisatsioonikulu	-862	-134	-996
31.12.2019			
Soetusmaksumus	32 403	3 108	35 511
Akumuleeritud kulum	-30 748	-3 108	-33 856
Jääkmaksumus	1 655	0	1 655
Ostud ja parendused	2 978	0	2 978
Amortisatsioonikulu	-1 394	0	-1 394
31.12.2020			
Soetusmaksumus	35 381	3 108	38 489
Akumuleeritud kulum	-32 142	-3 108	-35 250
Jääkmaksumus	3 239	0	3 239

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 100	2 100
Akumuleeritud kulum	-1 995	-1 995
Jääkmaksumus	105	105
Amortisatsioonikulu	-105	-105
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 100	2 100
Akumuleeritud kulum	-2 100	-2 100
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	9 087	9 087
Amortisatsioonikulu	-965	-965
31.12.2020		
Soetusmaksumus	11 187	11 187
Akumuleeritud kulum	-3 065	-3 065
Jääkmaksumus	8 122	8 122

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	184 748	184 748
Võlad töövõtjatele	4 677	4 677
Maksuvõlad	2 382	2 382
Muud võlad	126	126
Muud viitvõlad	126	126
Saadud ettemaksed	869	869
Muud saadud ettemaksed	869	869
Kokku võlad ja ettemaksed	192 802	192 802
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	193 424	193 424
Võlad töövõtjatele	4 649	4 649
Maksuvõlad	3 277	3 277
Muud võlad	41	41
Saadud ettemaksed	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	201 396	201 396

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	427 341	387 257
Soome	166	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	427 507	387 257
Kokku müügitulu	427 507	387 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade jaekaubandus	427 507	387 257
Kokku müügitulu	427 507	387 257

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	49 193	49 993
Sotsiaalmaksud	16 533	16 786
Kokku tööjõukulud	65 726	66 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	182 249	0	180 366

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	286 308	423	271 376	773

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2021

Profikeskus OÜ (registrikood: 12543088) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRON PÕLDA	Juhatuse liige	07.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 385
Kokku	-87 227

Kahjum kaetakse tulevikus teenitava tuluga

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 385
Kokku	-87 227

Kahjum kaetakse tulevikus teenitava tuluga

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	427507	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Farron OÜ	12168118	Metsanurme küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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