

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Profilux

registrikood: 10452944

tänavatalu nimi, Juurdeveo 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 6563653, +372 5137617

faks: +372 6563649

e-posti aadress: profilux@estpak.ee, info@profilux.ee, tiit@profilux.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Olenemata üldisest majanduse madalseisust on Profilux OÜ-l õnnestunud omas tegevusvaldkonnas positsioone säilitada ning isegi vähesel määral laieneda.

Tänu uuele kulude aruandluse meetodile on juhatusel täpsem ülevaade kulude struktuurist ning paljuskki tänu sellele oleme suutnud ettevõtte tegevust oluliselt efektiivsemaks muuta.

Hetkel on koostamisel uus arengukava 2013-2016 aastateks, mille kaudu üritame tegevusvaldkondade ümberjaotamise kaudu juhtimist täpsemaks muuta ning ettevõtte efektiivsust veelgi tõsta.

Juhatuse hinnangul on Profilux OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ Profilux juhatuse liige

Tiit Kivimäe

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	103 326	129 443
Finantsinvesteeringud	78 946	78 946
Nõuded ja ettemaksed	77 928	35 946
Varud	42 225	35 177
Kokku käibevara	302 425	279 512
Põhivara		
Materiaalne põhivara	111 228	105 770
Kokku põhivara	111 228	105 770
Kokku varad	413 653	385 282
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	56 715	113 412
Kokku lühiajalised kohustused	56 715	113 412
Kokku kohustused	56 715	113 412
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 192	224 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 358	44 141
Kokku omakapital	356 938	271 870
Kokku kohustused ja omakapital	413 653	385 282

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	798 813	738 738
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-432 111	-516 526
Mitmesugused tegevuskulud	-52 195	-37 694
Tööjõukulud	-146 915	-119 838
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 166	-19 019
Muud ärikulud	0	-1 577
Ärikasum (kahjum)	147 426	44 084
Finantstulud ja -kulud	932	57
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 358	44 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 358	44 141

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	147 426	44 084
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 826	19 018
Muud korrigeerimised	2	3
Kokku korrigeerimised	4 828	19 021
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 982	-13 346
Varude muutus	-7 048	-7 815
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-56 698	70 239
Kokku rahavood äritegevusest	46 526	112 183
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 284	-20 595
Laekunud intressid	818	95
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-78 946
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 466	-99 446
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-63 291	-31 646
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 291	-31 646
Kokku rahavood	-26 231	-18 909
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 443	148 390
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 231	-18 909
Valuutakursside muutuste mõju	114	-38
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 326	129 443

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 068	320	255 985	259 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 141	44 141
Makstud dividendid			-31 644	-31 644
31.12.2011	3 068	320	268 482	271 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)			148 358	148 358
Makstud dividendid			-63 290	-63 290
31.12.2012	3 068	320	353 550	356 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PROFILUX OÜ 2012.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

PROFILUX OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid spetsiifiliselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis miinusega eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused võetakse arvele tehingu päeval kehtiva Eesti Panga kursiga. Bilansipäeval hinnatakse välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused arvestatakse ümber Eesti Panga valuutakurssidega. Tekkivad kursivahed ostjate debitoorsest ja hankijate kreditoorsest võlgnevusest kajastatakse muudes ärituludes või muudes ärikuludes, muud kursivahed kajastatakse finantstuludes ja finantskuludes.

Käibevara hindamisel bilansis on lähtutud sellest, mis on madalam, soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Kaubavarude hindamisel ja realiseeritud kaupade kulu leidmisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 1000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset

meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja rajatised 8 %
Masinad ja seadmed 20 %
Muu inventar 30-60 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajaliste kohustusena töövõtjana ees.

Maksustamine

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

Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega – vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- a) juhatuse liige;
- b) tegev juhtkond;
- c) Punktides a) ja b) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse, kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkel, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aruande koostamispäeva 28.02.2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 768	2 353
Arvelduskontod	99 558	127 090
Kokku raha	103 326	129 443

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	78 946	78 946
31.12.2011	78 946	78 946
31.12.2012	78 946	78 946

Tallink Grupp (XTAL) 107 000 tk.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	77 928	35 946
Ostjate tasumata arved	77 928	35 946
Kokku nõuded ostjate vastu	77 928	35 946

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 646
Käibemaks	2 606	5 963
Üksikisiku tulumaks	3 172	
Sotsiaalmaks	5 777	5 385
Kohustuslik kogumispension	310	257
Töötuskindlustusmaksed	629	685
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 494	18 936

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a. moodustas 205 192 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 43 090 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 162 102 eurot.

2012.a. aruandeaasta kasum on 148 358 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu 2012. aasta kasumi väljamaksmisel dividendidena on 31 155 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 117 203 eurot.

Seega võimalik maksimaalne tulumaksukohustus, jaotades kogu kasumi 356 938 eurot, on 74 245 eurot.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	42 225	35 177
Kokku varud	42 225	35 177

2012.a. allahindlusi ja mittelikiidsete varude mahakandmist ei esinenud.

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

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	167 647	22 759	22 759	190 406
Akumuleeritud kulum	-67 059	-19 153	-19 153	-86 212
Jääkmaksumus	100 588	3 606	3 606	104 194
Ostud ja parendused		20 595	20 595	20 595
Amortisatsioonikulu	-13 412	-5 607	-5 607	-19 019
31.12.2011				
Soetusmaksumus	167 647	43 354	43 354	211 001
Akumuleeritud kulum	-80 471	-24 760	-24 760	-105 231
Jääkmaksumus	87 176	18 594	18 594	105 770
Ostud ja parendused		25 624	25 624	25 624
Amortisatsioonikulu	-13 412	-6 754	-6 754	-20 166
31.12.2012				
Soetusmaksumus	167 647	53 639	53 639	221 286
Akumuleeritud kulum	-93 883	-16 175	-16 175	-110 058
Jääkmaksumus	73 764	37 464	37 464	111 228

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	7 293	22 441
EL sisestele tarnijatele tasumata arved	20 672	33 216
Kokku võlad tarnijatele	27 965	55 657

Võlad tarnijatele summas 27 965 eurot on perioodilised ja maksetähtajast ületanud võlgu ei esine.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	6 949	5 585
Puhkusetasude kohustus	8 377	4 612
Kokku võlad töövõtjatele	15 326	10 197

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 068	3 068
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	798 813	697 727
Soome	0	41 011
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	798 813	738 738
Kokku müügitulu	798 813	738 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	653 197	623 166
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	145 616	115 572
Kokku müügitulu	798 813	738 738

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	241 407	240 334
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	175 075	256 318
Alltöövõtutööd	10 818	9 949
Transpordikulud	4 811	5 256
muud kulud	0	4 669
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	432 111	516 526

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	10 275	8 786
Elektrienergia	1 444	1 122
Soojusenergia	8 831	7 664
Mitmesugused bürookulud	3 866	4 669
Lähetuskulud	2 657	176
Koolituskulud	0	271
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 507	1 549
Muud	33 890	22 243
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 195	37 694

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	100 003	83 430
Sotsiaalmaksud	33 001	27 532
Töötuskindlustusmaks	1 365	1 168
Tööandja kulu, töötaja töövõimetus leht	270	345
Puhkusetasud reserv	12 276	7 363
Kokku tööjõukulud	146 915	119 838
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Ebatöenäoliselt laekuvad arved	0	1 577
Kokku muud ärikulud	0	1 577

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	57	95
Intressitulu hoiustelt	57	95
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	111	-38
Muud finantstulud ja -kulud	764	0
Kokku finantstulud ja -kulud	932	57

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	12 000	10 676

Juhatuse liikmele muid soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2013

osaühing Profilux (registrikood: 10452944) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVIMÄE	Juhatuse liige	16.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 358
Kokku	353 550
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	353 550
Kokku	353 550

Ainuosanik otsustas 2012 majandusaasta kasumi summas 148 358 eurot jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	653197	81.77%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	145616	18.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kivimäe	37502070210		3068 EUR

Sidevahendid

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