

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EST PROFIIL OÜ

registrikood: 11437438

postiaadress: Tartu maakond, Kambja vald, Soinaste küla,
Näki tee 21

postisihthnumber: 61709

telefon: +372 56666190, +372 56666169

e-posti aadress: info@estprofiil.ee

veebilehe aadress: www.estprofiil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Est Profiil OÜ tegevuse eesmärgiks on pakkuda kvaliteetseid ehitusprofiile ja fassaadisoojustussüsteemi täiendtarvikuid, samuti teisi ehitusmaterjale ja -tarvikuid Eestis, Lätis, Leedus, mujal Euroopas.

Est Profiil OÜ tegutseb töötleva tööstuse valdkonnas, toodab ja turustab ehitusprofiile ja fassaadisoojustussüsteemide täiendtarvikuid nagu nurgaprofiile võrguga, distantssklotse ja teisi plastist profile.

Est Profiil OÜ 2023. a müügitulu kahanes seoses ehituturu ja kogu Eesti majanduse langusega. Est Profiil OÜ müügitulu oli 1,9 miljonit eurot, Kasum oli ligi 10 tuhat eurot. Eksport teistesse Euroopa Liidu riikidesse (Läti, Leedu, Soome jt) moodustas 30% müügitulust. 70% müügitulust laekus Eesti ettevõtetest.

Olulisi põhivarainvesteeringuid ei tehtud.

Est Profiil OÜ juhatus oli 2023. aastal 2- liikmeline. Kokku töötas Est Profiil OÜ-s 2023. aastal keskmiselt 10 inimest.

2024. a majandusprognosisid Eesti ehitusturu jaoks on aruande esitamise ajal kesised. Fassaadisoojustuse teema on endiselt päevakorras seoses Eesti, aga ka Läti ja Leedu energiatõhususe programmide tõttu, seda toetavad ka EL abiprogrammid.

Est Profiil OÜ loodab 2023. aastal eelneval aastal saavutatud käivet suurendada, eelkõige konkurentide arvelt, kes impordivad Est Profiil OÜ toodetega analoogseid tooteid. Samuti on toodete nomenklatuuri lisandumas uusi tooteid. Ettevõtte on teinud hooajavälisel ajal jõupingutusi, et 2023. aastal leida uusi edasimüüjaid, nii spetsialiseeritud müüjaid kui ka üldehitusmaterjalide müüjaid ja suuremat tähelepanu pöörata müügitulu kasvule Eestis, Lätis ja Leedus, aga ka mujal.

Ettevõtte omanikud ja ka juhatus on seadnud Est Profiil OÜ-le eesmärgiks olla arenev ettevõtte. Et paremini oma klientide nõudlust rahuldada, konkurentsipüüa ja oma turuosa suurendada, on plaanis suurendada oma tootmise mahtu ja toodete nomenklatuuri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 073	4 732	
Nõuded ja ettemaksed	366 780	318 793	2
Varud	332 475	382 575	3
Kokku käibevarad	703 328	706 100	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	96 241	90 228	4
Kokku põhivarad	96 241	90 228	
Kokku varad	799 569	796 328	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	189 370	191 582	
Võlad ja ettemaksed	200 545	212 925	5
Kokku lühiajalised kohustised	389 915	404 507	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 633	13 633	
Kokku pikaajalised kohustised	13 633	13 633	
Kokku kohustised	403 548	418 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 518	3 454	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 734	351 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 769	23 097	
Kokku omakapital	396 021	378 188	
Kokku kohustised ja omakapital	799 569	796 328	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 907 302	2 198 370	
Muud äritulud	10 098	7 635	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 364 503	-1 689 067	
Mitmesugused tegevuskulud	-228 877	-218 247	
Tööjõukulud	-291 041	-257 009	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 785	-9 238	
Muud ärikulud	-11 512	-7 500	
Ärikasum (kahjum)	12 682	24 944	
Intressikulud	-2 906	-1 835	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 776	23 109	
Tulumaks	-7	-12	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 769	23 097	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Est Profiil OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu- ja deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

2-5%

Tootmisseadmed

15-20%

Muud masinad ja seadmed

10-20%

Muu inventar ja IT seadmed

20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise

toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

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

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse ettevõtte tegevusega seotud kulusid. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati.

Tegevuskulud jagunevad:

- a) tööjõukulud - eraldi tuuakse välja töötasu kulu ja maksukulu
- b) majandamiskulud
- c) muud kulud - kajastatakse maksu-lõivu ja trahvikulud, kursivahed

Maksustamine

Raamatupidamises kajastatakse tekkepõhised deklareeritud maksukohustused, mis peavad võrduma maksukoguja poolt näidatud tekkepõhise nõudega bilansipäeval.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2021 ja aruande koostamispäeva 30.06.2023 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 aastaruande lisades.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	357 394	357 394
Ostjatelt laekumata arved	357 394	357 394
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 524	2 524
Ettemaksed	6 862	6 862
Muud makstud ettemaksed	6 862	6 862
Kokku nõuded ja ettemaksed	366 780	366 780
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	311 265	311 265
Ostjatelt laekumata arved	311 265	311 265
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	666	666
Ettemaksed	6 862	6 862
Muud makstud ettemaksed	6 862	6 862
Kokku nõuded ja ettemaksed	318 793	318 793

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	16 406	158 317
Müügiks ostetud kaubad	299 686	223 334
Ettemaksed varude eest	16 383	924
Ettemaksed tarnijatele	16 383	924
Kokku varud	332 475	382 575

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	62 035	10 118	2 151	101 839	114 108	9 965	186 108
Akumuleeritud kulum	7 959	-6 098	-1 615	-83 351	-91 064	-3 537	-86 642
Jääkmaksumus	69 994	4 020	536	18 488	23 044	6 428	99 466
Amortisatsioonikulu	-1 241	-762	-166	-5 199	-6 127	-1 870	-9 238
31.12.2022							
Soetusmaksumus	62 035	10 118	2 151	101 839	114 108	9 965	186 108
Akumuleeritud kulum	6 718	-6 860	-1 781	-88 550	-97 191	-5 407	-95 880
Jääkmaksumus	68 753	3 258	370	13 289	16 917	4 558	90 228
Ostud ja parendused		10 900	1 898	2 000	14 798		14 798
Amortisatsioonikulu	-1 240	-1 398	-409	-4 402	-6 209	-1 336	-8 785
31.12.2023							
Soetusmaksumus	62 035	21 017	4 049	103 839	128 905	9 965	200 905
Akumuleeritud kulum	5 478	-8 257	-2 190	-92 952	-103 399	-6 743	-104 664
Jääkmaksumus	67 513	12 760	1 859	10 887	25 506	3 222	96 241

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	179 878	179 878
Võlad töövõtjatele	1 050	1 050
Maksuvõlad	16 100	16 100
Muud võlad	890	890
Muud viitvõlad	890	890
Saadud ettemaksed	-657	-657
Muud saadud ettemaksed	-657	-657
võlgnevus aruandvatele isikutele	3 284	3 284
Kokku võlad ja ettemaksed	200 545	200 545
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	200 432	200 432
Võlad töövõtjatele	2 044	2 044
Maksuvõlad	9 239	9 239
Muud võlad	890	890
Muud viitvõlad	890	890
Saadud ettemaksed	320	320
Muud saadud ettemaksed	320	320
Kokku võlad ja ettemaksed	212 925	212 925

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	11 518	3 454
Osade arv (tk)	11 518	3 454

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	224 085	198 176
Sotsiaalmaksud	66 956	58 833
Kokku tööjõukulud	291 041	257 009
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2024

EST PROFIIL OÜ (registrikood: 11437438) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO KÕRGESAAR	Juhatuse liige	31.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 769
Kokku	384 503

Ettepanek kasumit mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 769
Kokku	384 503

Võetud vastu otsus kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1418716	74.38%	Jah
Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine	22211	488586	25.62%	Ei