

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Aktsiaselts PLOKK

**registrikood:** 10268152

**tänavaja/talu nimi,** Pargi tn

**maja number:** 7

**alevik:** Kadrina alevik

**vald:** Kadrina vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihthnumber:** 45201

**telefon:** +372 6379444

**faks:** +372 6379556

**e-posti aadress:** herkki@plok.ee

**veebilehe aadress:** www.plokk.ee

## Sisukord

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

# Tegevusaruanne

## Sissejuhatus

AS Plokk alustas oma tegevust 1991 aastal.

2017 aastal jätkus AS Plokk traditsiooniline äritegevuse ja eelmiste aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

## Tulu,kulud ja kasum

2017 aastal moodustas AS Plokk müügitulu 903 084 eurot.

Müügitulust moodustas 77 % toodangu ja 23% teenuste müük.

AS Plokk müügitulust oli ühendusesisenekäive 62%. Suurim sihtriik on jätkuvalt Rootsi.

AS Plokk lõpetas 2017 a.36 595 eur. kasumiga.

| Peamised finantssuhtarvud         | 2016  | 2017  |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Müügitulu(tuh eur)                | 763   | 903   |
| Tulukasv                          | 13%   | 18%   |
| Puhaskasum(tuh eur)               | 11    | 37    |
| Puhasrentaablus                   | 1,44% | 4,10% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekord | 2,09  | 1,86  |
| ROA                               | 1,89% | 5,64% |
| ROE                               | 2,59% | 7,92% |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv(%)=(Müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016\*100
- Puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu\*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA(%)=puhaskasum/varad kokku\*100
- ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku\*100

## Investeeringud

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

## Personal

AS Plokk töötas 2017 aastal keskmiselt 24 töötajat, kellede palgakuluks oli 233 193 eurot

Juhatuse liige on tööle vormistatud töölepinguga ning eraldi tasu juhatuse liikmele kohustuste täitmise eest ei ole makstud.

Juhatuse- ja nõukogude liikmetele ei makta nenedega lepingu lõpetamisel ega tagasikutsumisel hüvitist.

## Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Plokk põhieesmärgiks on säilitada olemasolev turupositsioon ning leida senistele turgudele lisaks ka uusi võimalusi Euroopa Liidu liikmesriikides.

# Raamatupidamise aastaaruanne

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     | 31.12.2016     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 93 339         | 53 734         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 138 797        | 81 099         | 3       |
| Varud                                        | 52 632         | 62 802         | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>284 768</b> | <b>197 635</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 51 500         | 57 500         | 6       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 312 705        | 327 570        | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>364 205</b> | <b>385 070</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>648 973</b> | <b>582 705</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 26 645         | 26 027         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 124 566        | 68 867         | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>151 211</b> | <b>94 894</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 35 852         | 62 497         | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>35 852</b>  | <b>62 497</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>187 063</b> | <b>157 391</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Aktiikapital nimiväärtuses                   | 95 826         | 95 826         | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 15 432         | 15 432         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 314 057        | 303 343        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 36 595         | 10 713         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>461 910</b> | <b>425 314</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>648 973</b> | <b>582 705</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2017          | 2016          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                            | 903 084       | 762 778       | 12      |
| Muud äritulud                                        | 12 606        | 19 121        |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | -10 170       | 6 727         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -490 745      | -393 958      | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -95 979       | -111 646      | 14      |
| Tööjõukulud                                          | -233 193      | -226 730      | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -44 095       | -40 645       | 6,7     |
| Muud ärikulud                                        | -3 343        | -521          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>38 165</b> | <b>15 126</b> |         |
| Intressikulud                                        | -1 748        | -4 341        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | 178           | -72           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>36 595</b> | <b>10 713</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>36 595</b> | <b>10 713</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS-i Plokk 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud raamatupidamise aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab vastutava ministri määrus.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruanne on koostatud lähtuvalt Eesti hea raamatupidamisestavast.

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodeks 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.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Edasine kajastamine soetusmaksumuse meetodil.

#### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. (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 kulusse. Kuldesse 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.

Põhivara parendus väljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

#### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**

##### **Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| ehitused            | 10             |
| masinad ja seadmed  | 5              |

#### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### **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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning

mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimusliikuks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

#### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seisuga 31.12.2017 võimalikud makstavad dividendid 280 522 (2016.a.251 245) ja võimalik dividendi tulumaks 70 130 (2016.a.62 811)

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2017    | 31.12.2016    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha          | 3 534         | 0             |
| Pangad            | 89 805        | 53 734        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>93 339</b> | <b>53 734</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 103 131        | 103 131        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 103 131        | 103 131        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9 608          | 9 608          | 5       |
| Muud nõuded                        | 20 000         | 20 000         |         |
| Laenuõuded                         | 20 000         | 20 000         |         |
| Ettemaksed                         | 1 827          | 1 827          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 827          | 1 827          |         |
| Nõue Sotsiaalametile               | 331            | 331            |         |
| ettemaks põhivarale                | 3 900          | 3 900          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>138 797</b> | <b>138 797</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 69 214        | 69 214         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 69 214        | 69 214         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 326           | 326            |         |
| Muud nõuded                        | 10 000        | 10 000         |         |
| Laenuõuded                         | 10 000        | 10 000         |         |
| Ettemaksed                         | 1 498         | 1 498          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 498         | 1 498          |         |
| Nõue Sotsiaalametile               | 61            | 61             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>81 099</b> | <b>81 099</b>  |         |

Laenuõue 2016 summas 10 000 eurot leping intressiga 1% aastas tagasimaksetähtaeg 09.02.2017.a.  
Laenuõue 2017 summas 20 000 eurot leping intressiga 2% aastas tagasimaksetähtaeg 28.07.2019.a.

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2017    | 31.12.2016    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal   | 21 790        | 36 494        |
| Valmistoodang          | 30 797        | 26 262        |
| Ettemaksed varude eest | 45            | 46            |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>52 632</b> | <b>62 802</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017   |               | 31.12.2016 |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 3 026         | 0          | 3 717         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 10 927        | 0          | 9 005         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0            | 675           | 0          | 618           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 794           | 0          | 665           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0            | 60            | 0          | 46            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 9 608        |               | 326        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>9 608</b> | <b>15 482</b> | <b>326</b> | <b>14 051</b> |

## Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
|                        | Ehitised      | Kokku         |
|                        |               |               |
|                        |               |               |
| <b>31.12.2016</b>      |               |               |
| Soetusmaksumus         | 60 000        | 60 000        |
| Akumuleeritud kulum    | -2 500        | -2 500        |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>57 500</b> | <b>57 500</b> |
|                        |               |               |
| Amortisatsioonikulu    | -6 000        | -6 000        |
|                        |               |               |
| <b>31.12.2017</b>      |               |               |
| Soetusmaksumus         | 60 000        | 60 000        |
| Akumuleeritud kulum    | -8 500        | -8 500        |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>51 500</b> | <b>51 500</b> |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |         |          |                    | Kokku    |
|---------------------|---------|----------|--------------------|----------|
|                     | Maa     | Ehitised | Masinad ja seadmed |          |
| <b>31.12.2015</b>   |         |          |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 44 097  | 209 231  | 614 060            | 867 388  |
| Akumuleeritud kulum | 0       | -110 574 | -345 535           | -456 109 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 44 097  | 98 657   | 268 525            | 411 279  |
|                     |         |          |                    |          |
| Ostud ja parendused | 2 645   | 14 640   | 29 780             | 47 065   |
| Amortisatsioonikulu | 0       | -11 285  | -26 860            | -38 145  |
| Müügid              | -28 200 | 0        | -64 429            | -92 629  |
|                     |         |          |                    |          |
| <b>31.12.2016</b>   |         |          |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 18 542  | 223 871  | 526 071            | 768 484  |
| Akumuleeritud kulum | 0       | -121 859 | -319 055           | -440 914 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 18 542  | 102 012  | 207 016            | 327 570  |
|                     |         |          |                    |          |
| Ostud ja parendused | 0       | 4 266    | 62 916             | 67 182   |
| Amortisatsioonikulu | 0       | -12 552  | -25 542            | -38 094  |
| Müügid              | -1 437  | -723     | -41 793            | -43 953  |
|                     |         |          |                    |          |
| <b>31.12.2017</b>   |         |          |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 17 105  | 225 899  | 538 557            | 781 561  |
| Akumuleeritud kulum | 0       | -132 896 | -335 960           | -468 856 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 17 105  | 93 003   | 202 597            | 312 705  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                      | 2017          | 2016           |
|----------------------|---------------|----------------|
| Maa                  | 1 437         | 37 000         |
| Ehitised             | 13 563        |                |
| Masinad ja seadmed   | 38 817        | 74 700         |
| Transpordi- vahendid | 38 817        | 74 700         |
| <b>Kokku</b>         | <b>53 817</b> | <b>111 700</b> |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 62 497     | 26 645                            | 35 852              | 0           |
| Laenukohustised kokku         | 62 497     | 26 645                            | 35 852              | 0           |

  

|                               | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 88 524     | 26 027                            | 62 497              | 0           |
| Laenukohustised kokku         | 88 524     | 26 027                            | 62 497              | 0           |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 86 163         | 86 163         |
| Võlad töövõtjatele               | 22 921         | 22 921         |
| Maksuvõlad                       | 15 482         | 15 482         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>124 566</b> | <b>124 566</b> |

  

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 35 933        | 35 933         |
| Võlad töövõtjatele               | 18 883        | 18 883         |
| Maksuvõlad                       | 14 051        | 14 051         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>68 867</b> | <b>68 867</b>  |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2017    | 31.12.2016    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 14 600        | 10 959        |
| Puhkusetasude kohustis          | 6 971         | 5 602         |
| võlg aruandvale isikule         | 1 350         | 2 309         |
| palgast kinnipidamine           | 0             | 13            |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>22 921</b> | <b>18 883</b> |

## Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 95 826     | 95 826     |
| Aktsiate arv (tk)    | 159 710    | 159 710    |
| Aktsiate nimiväärtus | 0.60       | 0.60       |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 342 867        | 280 922        |
| Rootsi                                      | 349 864        | 357 538        |
| Soome                                       | 206 616        | 121 773        |
| Läti                                        | 0              | 2 545          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 3 737          | 0              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>903 084</b> | <b>762 778</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>903 084</b> | <b>762 778</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Puidust esemed-16291                        | 696 811        | 561 073        |
| transport . 49411                           | 206 273        | 201 705        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>903 084</b> | <b>762 778</b> |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2017           | 2016           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 270 703        | 201 994        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>114 223</b> | <b>96 271</b>  |
| Elektrienergia                                   | 15 864         | 17 763         |
| Kütus                                            | 98 359         | 78 508         |
| Transpordikulud                                  | 105 819        | 95 693         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>490 745</b> | <b>393 958</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2017          | 2016           |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 0             | 70             |
| Mitmesugused bürookulud                | 5 424         | 4 967          |
| Lähetuskulud                           | 44 291        | 47 392         |
| Koolituskulud                          | 68            | 0              |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 292           | 260            |
| maamaks                                | 450           | 440            |
| Ruumihoolus ja kommunaali kulud        | 6 961         | 20 017         |
| Autode remont, hoolus ja kindlustus    | 14 241        | 0              |
| Muud                                   | 24 252        | 38 500         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>95 979</b> | <b>111 646</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

|                                               | 2017           | 2016           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                     | 174 766        | 170 042        |
| Sotsiaalmaksud                                | 58 427         | 56 688         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>233 193</b> | <b>226 730</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 24             | 24             |

## Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2017 |            | 31.12.2016 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 29 073     | 0          | 20 722     | 0          |

| 2017                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksud | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |              |             |
| Artisan Honey OÜ                                                                                                                 | 20 000       | 10 000                     | 2%           | 28.07.2019  |

| 2016                                                                                                                             | Antud laenud | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |              |             |
| Artisan Honey OÜ                                                                                                                 | 10 000       | 1%           | 09.02.2017  |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                                         | 2017  |         | 2016  |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|-------|--------|
|                                                                                                                                                         | Ostud | Müügid  | Ostud | Müügid |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 706   | 124 925 | 0     | 37 209 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2017   | 2016   |
| Arvestatud tasu                                                               | 15 000 | 15 028 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2018

Aktsiaselts PLOKK (registrikood: 10268152) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| HERKKI SULANE      | Juhatuse liige     | 09.05.2018           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts PLOKK aktsionäreidele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts PLOKK (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### 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 arvamus. 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Saima Tamberg  
Vandeauditori number 383  
Osühing K&S TAMBERG  
Audiitorettevõtja tegevusloa number 197  
Kastani tn 24a-18, Tartu linn, Tartu maakond, 50410  
09.05.2018

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts PLOKK (registrikood: 10268152) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SAIMA TAMBERG      | Vandeaudiitor      | 09.05.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 314 057        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 36 595         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>350 652</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 314 057        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 36 595         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>350 652</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine | 16291      | 696811          | 77.16%      | Jah            |
| Kaubavedu maanteel                                          | 49411      | 206273          | 22.84%      | Ei             |

## Sidevahendid

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| Liik              | Sisu           |
| Telefon           | +372 6379444   |
| Faks              | +372 6379556   |
| E-posti aadress   | herkki@plok.ee |
| Veebilehe aadress | www.plokk.ee   |