

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Põrandakeskus + Sisustus osühing

registrikood: 11606487

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 137

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

e-posti aadress: info@porandakeskus.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Põrandakeskus+Sisustus OÜ on loodud 05.märtsil 2009 ndal aastal. Ettevõtte põhitegevusala on puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine (EMTAK 46131).

2018.a. müügitulu oli 1533,3 tuh.eurot, mis on võrreldes 2017 a. suurem 261,2 tuh.eurot.

2018.a. kasum oli 96,5 tuh.eurot.

Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline, kellele eraldi tasusid pole määratud.

2018 a. aastal oli töötajaid 5 ,kellele maksti töötasu koos sotsmaksudega 108,9 tuh.eurot,s.h. tegevjuhile 12,5 tuh.eurot.

Osaühing aruandeaastal arengu- ega uurimisväljaminekuid ei teinud, nimetatud väljaminekuid ei planeerita ka 2019 ndaks aastaks.

OÜ Põrandakeskus+ Sisustus jätkab 2019.a. põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	163 292	135 582	
Nõuded ja ettemaksed	34 438	34 553	
Varud	160 566	104 392	
Kokku käibevarad	358 296	274 527	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 609	23 091	3
Kokku põhivarad	17 609	23 091	
Kokku varad	375 905	297 618	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 023	3 938	4
Võlad ja ettemaksed	80 173	74 421	5
Kokku lühiajalised kohustised	84 196	78 359	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 431	19 454	4
Kokku pikaajalised kohustised	15 431	19 454	
Kokku kohustised	99 627	97 813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	6
Kohustuslik reservkapital	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 852	99 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 473	97 224	
Kokku omakapital	276 278	199 805	
Kokku kohustised ja omakapital	375 905	297 618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 533 306	1 272 086	7
Muud äritulud	47	1 671	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 228 456	-1 039 723	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 908	-70 947	
Tööjõukulud	-112 959	-54 507	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 482	-4 165	
Muud ärikulud	-63	-874	
Ärikasum (kahjum)	102 485	103 541	
Intressikulud	-1 012	-317	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 473	103 224	
Tulumaks	-5 000	-6 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 473	97 224	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põrandakeskus + Sisustus Osaühing 2018 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Põrandakeskus Osaühing kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Aruande periood on alates 01.01.2018.a. kuni 31.12.2018.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja euro täpsusega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 2018 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval 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 (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varuna kajastatakse teenuse osutamiseks vajaminevad töövahendid laos ning muud edasimüümise eesmärgil soetatud kaupad. Varud kajastatakse soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Netorealiseerimismaksumus on eeldatava müügihinna ja müügiga seotud kulude vahe. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

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 järgnevates 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.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. 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.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt hinnatav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 000	6 000
Käibemaks	14 464	9 126
Üksikisiku tulumaks	1 326	530
Sotsiaalmaks	2 546	1 146
Kohustuslik kogumispension	124	46
Töötuskindlustusmaksed	185	83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 645	16 931

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	14 251	3 560	17 811
Akumuleeritud kulum	-12 950	-3 560	-16 510
Jääkmaksumus	1 301	0	1 301
Ostud ja parendused	26 125		26 125
Amortisatsioonikulu	-4 165		-4 165
Müügid	-170		-170
31.12.2017			
Soetusmaksumus	28 125	3 560	31 685
Akumuleeritud kulum	-5 034	-3 560	-8 594
Jääkmaksumus	23 091	0	23 091
Amortisatsioonikulu	-5 482		-5 482
31.12.2018			
Soetusmaksumus	28 125	3 560	31 685
Akumuleeritud kulum	-10 516	-3 560	-14 076
Jääkmaksumus	17 609	0	17 609

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	1 667
Kokku	0	1 667

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Lumino Bank AS	19 454	4 023	15 431	EUR6+2,15%	EUR	15.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	19 454	4 023	15 431			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	23 392	3 938	19 454	EUR6+2,15%	EUR	15.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	23 392	3 938	19 454			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	17 417	22 641
Kokku	17 417	22 641

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 361	18 361
Võlad töövõtjatele	12 705	12 705
Maksuvõlad	23 645	23 645
Muud võlad	3 786	3 786
Muud viitvõlad	3 786	3 786
Saadud ettemaksed	21 676	21 676
Kokku võlad ja ettemaksed	80 173	80 173
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 048	18 048
Võlad töövõtjatele	5 287	5 287
Maksuvõlad	16 931	16 931
Muud võlad	1 890	1 890
Muud viitvõlad	1 890	1 890
Saadud ettemaksed	32 265	32 265
Kokku võlad ja ettemaksed	74 421	74 421

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast, mille nimiväärtus on 1342 Eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 448 600	1 225 150
Leedu	46 562	2 822
Soome	31 387	27 124
Läti	1 603	5 160
Rootsi	203	10 777
Hispaania	2 983	0
Suurbritannia	1 968	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 533 306	1 271 033
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	1 053
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 053
Kokku müügitulu	1 533 306	1 272 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu- ja ehitusmaterjalide vahendamine 46131	1 320 560	1 059 042
Muude ehitusmaterjalide - ja tarvete müü k 47529	212 746	213 044
Kokku müügitulu	1 533 306	1 272 086

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	81 402	40 418
Sotsiaalmaksud	27 514	13 661
Puhkusereserv	4 043	428
Kokku tööjõukulud	112 959	54 507
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 672	15 210

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

Põrandakeskus + Sisustus osäühing (registrikood: 11606487) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT VESINURM	Juhatuse liige	12.06.2019
RIVO LILLEMETS	Juhatuse liige	12.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 473
Kokku	273 325
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	273 325
Kokku	273 325

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 473
Kokku	273 325
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	273 325
Kokku	273 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1320560	86.13%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	212746	13.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rivo Lillemets	37706190293	Eesti	1342 EUR (Lihtomand)
Koit Vesinurm	37505040292	Eesti	1342 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@porandakeskus.ee