

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Põrandakeskus + Sisustus osühing

registrikood: 11606487

tänava/talu 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	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2016.a. müügitulu oli 857,9 tuh.eurot, mis on võrreldes 2015.a. suurem 127,6 tuh.eurot.

2016.a. kasum oli 32,1 tuh.eurot.

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

2016.a. aastal oli töötajaid 5 ,kellele maksti töötasu koos sotsmaksudega 51,2 tuh.eurot,s.h. tegevjuhile 10,1 tuh.eurot.

Osaühing aruandeaastal arengu- ega uurimisväljaminekuid ei teinud, nimetatud väljaminekuid ei planeerita ka 2017 ndaks aastaks.

OÜ Põrandakeskus+ Sisustus jätkab 2017.a. põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	82 301	55 858
Nõuded ja ettemaksed	36 751	31 733
Varud	45 791	24 622
Kokku käibevarad	164 843	112 213
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 301	2 710
Kokku põhivarad	1 301	2 710
Kokku varad	166 144	114 923
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	574	4 894
Võlad ja ettemaksed	38 989	15 580
Kokku lühiajalised kohustised	39 563	20 474
Kokku kohustised	39 563	20 474
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	269	269
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 496	78 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 132	12 642
Kokku omakapital	126 581	94 449
Kokku kohustised ja omakapital	166 144	114 923

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	857 897	730 312
Muud äritulud	193	344
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-711 995	-597 156
Mitmesugused tegevuskulud	-61 177	-64 979
Tööjõukulud	-51 146	-52 322
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 409	-2 782
Muud ärikulud	-231	-775
Ärikasum (kahjum)	32 132	12 642
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 132	12 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 132	12 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põrandakeskus + Sisustus Osaühing 2016 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 01.01.2016.a. kuni 31.12.2016.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 2016 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	4-5 aastat

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, 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.

Intrassitulu 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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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 äriplaneerimisele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele 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)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 309	7 062
Üksikisiku tulumaks	538	347
Sotsiaalmaks	1 147	746
Kohustuslik kogumispension	50	25
Töötuskindlustusmaksed	83	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 127	8 234

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	12 888	2 001	14 889	3 560	18 449
Akumuleeritud kulum	-8 252	-1 145	-9 397	-3 560	-12 957
Jääkmaksumus	4 636	856	5 492	0	5 492
Amortisatsioonikulu	-1 926	-856	-2 782		-2 782
31.12.2015					
Soetusmaksumus	12 250	2 001	14 251	3 560	17 811
Akumuleeritud kulum	-9 540	-2 001	-11 541	-3 560	-15 101
Jääkmaksumus	2 710	0	2 710	0	2 710
Amortisatsioonikulu	-1 409		-1 409		-1 409
31.12.2016					
Soetusmaksumus	12 250	2 001	14 251	3 560	17 811
Akumuleeritud kulum	-10 949	-2 001	-12 950	-3 560	-16 510
Jääkmaksumus	1 301	0	1 301	0	1 301

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 784	14 784
Võlad töövõtjatele	4 741	4 741
Maksuvõlad	17 127	17 127
Muud võlad	1 557	1 557
Muud viitvõlad	1 557	1 557
Saadud ettemaksed	780	780
Muud saadud ettemaksed	780	780
Kokku võlad ja ettemaksed	38 989	38 989
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 034	1 034
Võlad töövõtjatele	4 765	4 765
Maksuvõlad	8 234	8 234
Muud võlad	1 547	1 547
Muud viitvõlad	1 547	1 547
Kokku võlad ja ettemaksed	15 580	15 580

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	783 768	636 710
Leedu	2 570	22 362
Soome	36 120	8 631
Läti	0	6 105
Rootsi	11 908	55 624
Taani	0	880
Suurbritannia	2 278	0
Itaalia	159	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	836 803	730 312
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	21 094	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 094	0
Kokku müügitulu	857 897	730 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu-ja ehitusmaterjalide vahendamine 46131	691 578	607 393
Muude ehitusmaterjalide -ja tarvete müük 47529	166 319	122 919
Kokku müügitulu	857 897	730 312

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	38 269	39 000
Sotsiaalmaksud	12 935	13 158
Puhkusereserv	-58	164
Kokku tööjõukulud	51 146	52 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 593	7 591

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2017

Põrandakeskus + Sisustus osäühing (registrikood: 11606487) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT VESINURM	Juhatuse liige	08.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 132
Kokku	123 628
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 628
Kokku	123 628

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 132
Kokku	123 628
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 628
Kokku	123 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	691578	80.61%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	166319	19.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koit Vesinurm	37505040292		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@porandakeskus.ee