

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: EXTERY OÜ

registrikood: 12304308

tänavanimi, maja number: Sinilille tee 6

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75312

telefon: +372 53888799

e-posti aadress: aave.volmer@extery.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 11 Turustuskulud	11
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Tulumaks	12
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Extery OÜ asutati ja kanti äriregistrisse 20.06.2012.a.

Extery OÜ tegevusvaldkonnaks on avaliku ruumi välimööbli disain ja tootmine. Peamisteks toodeteks on erinevat tüüpi pargipingid, prügikastid, ja muud linnamööblielemendid, mille disain on loodud Eesti parimate tootedisainerite poolt. Meie pürgimuseks on luua uusi, paremaid ja nauditavamaid lahendusi, mis põhinevad kasutaja soovide ja vajaduste mõistmisel. Meie jaoks on oluline nii materjalide kestvus, konstruktsioonide tugevus kui ka hea disaini ajatu vaim. Meie müügistrateegiaks on orienteeritus oma EXTERY kollektsiooni toodete müügile eksporditurgudel ja Eestis, olles strateegiliseks partneriks oma edasimüüjatele.

Tulud, kulud ja kasum

Extery OÜ müügitulu oli 2018. aastal 1 144 364 eurot (2017: 1 150 175 eurot). Müügitulust moodustab muu mööbli tootmine 100%. Müük Eesti Vabariiki 67,9%, muudesse Euroopa Liidu riikidesse 29,6%, väljaspoole Euroopa Liidu riike 2,5%.

2018. aastal aruandeaasta kasumiks kujunes 122 417 eurot (2017: 130 975 eurot).

Aruandeaastal müüdud toodangu kulu oli 824 595 eurot (2017: 802 039 eurot), turustuskulud 31 318 eurot (2017: 31 897 eurot), üldhalduskulud olid 151 840 eurot (2017: 174 082 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal tehti investeeringuid põhivarasse summas 8 990 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Extery OÜ jätkab sama põhitegevusega ka 2019.a. Extery OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 941	73 573	2
Nõuded ja ettemaksed	87 519	75 311	
Nõuded ostjate vastu	56 286	56 092	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 008	10 358	3
Muud nõuded	14 139	8 645	
Ettemaksed	14 086	216	
Kokku varud	207 165	145 225	
Tooraine ja materjal	207 165	144 433	
Ettemaksed varude eest	0	792	
Kokku käibevarad	412 625	294 109	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 101	21 189	4
Immateriaalsed põhivarad	0	116	5
Kokku põhivarad	22 101	21 305	
Kokku varad	434 726	315 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 167	33 098	7
Võlad ja ettemaksed	73 753	49 840	
Võlad tarnijatele	52 405	30 428	
Võlad töövõtjatele	11 896	9 989	
Maksuvõlad	8 710	8 199	3
Muud võlad	742	1 224	
Kokku lühiajalised kohustised	126 920	82 938	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 148	18 315	7
Kokku pikaajalised kohustised	15 148	18 315	
Kokku kohustised	142 068	101 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 306	5 306	8
Ülekurss	46 000	46 000	
Oma osad	-1 000	-1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 935	32 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 417	130 975	
Kokku omakapital	292 658	214 161	
Kokku kohustised ja omakapital	434 726	315 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 144 364	1 150 175	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-824 595	-802 039	10
Brutokasum (-kahjum)	319 769	348 136	
Turustuskulud	-31 318	-31 897	11
Üldhalduskulud	-151 840	-174 082	12
Muud äritulud	1 133	1 010	
Muud ärikulud	-431	-1 180	
Ärikasum (kahjum)	137 313	141 987	
Intressitulud	250	32	
Intressikulud	-4 166	-5 294	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 397	136 725	
Tulumaks	-10 980	-5 750	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 417	130 975	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EXTERY OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2018. aastal ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember arvestatakse ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	187	0
Arvelduskontod	115 375	71 194
Deposiidikontod	2 379	2 379
Kokku raha	117 941	73 573

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 010	0	1 485
Käibemaks	1 614	0	9 143	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 238	0	2 029
Sotsiaalmaks	0	4 820	0	4 122
Kohustuslik kogumispension	0	292	0	263
Töötuskindlustusmaksed	0	350	0	300
Ettemaksukonto jääk	1 394		1 215	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 008	8 710	10 358	8 199

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	28 737	28 737	5 184	33 921
Akumuleeritud kulum	-8 621	-8 621	-4 111	-12 732
Jääkmaksumus	20 116	20 116	1 073	21 189
Ostud ja parendused	8 990	8 990	0	8 990
Amortisatsioonikulu	-7 245	-7 245	-833	-8 078
31.12.2018				
Soetusmaksumus	37 727	37 727	5 184	42 911
Akumuleeritud kulum	-15 866	-15 866	-4 944	-20 810
Jääkmaksumus	21 861	21 861	240	22 101

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	13 125	13 125
Akumuleeritud kulum	-11 053	-11 053
Jääkmaksumus	2 072	2 072
Amortisatsioonikulu	-1 956	-1 956
31.12.2017		
Soetusmaksumus	13 125	13 125
Akumuleeritud kulum	-13 009	-13 009
Jääkmaksumus	116	116
Amortisatsioonikulu	-116	-116
31.12.2018		
Soetusmaksumus	13 125	13 125
Akumuleeritud kulum	-13 125	-13 125
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	18 315	3 167	15 148	3 kuu EURIBOR + 2,2%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	18 315	3 167	15 148			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	21 413	3 098	18 315	3 kuu EURIBOR + 2,2%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	21 413	3 098	18 315			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	14 368	20 116
Kokku	14 368	20 116

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen füüsiliselt isikult	50 000	50 000			7%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000				
Kapitalirendikohustised kokku	18 315	3 167	15 148			
Laenukohustised kokku	68 315	53 167	15 148			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen füüsiliselt isikult	30 000	30 000			7%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000				
Kapitalirendikohustised kokku	21 413	3 098	18 315			
Laenukohustised kokku	51 413	33 098	18 315			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	5 306	5 306
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	777 392	765 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	338 174	369 899
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 115 566	1 135 269
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	28 798	14 906
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 798	14 906
Kokku müügitulu	1 144 364	1 150 175
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mööbli tootmine	1 144 364	1 150 175
Kokku müügitulu	1 144 364	1 150 175

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-658 087	-536 246	
Transpordikulud	-19 663	-16 464	
Üür ja rent	-49 200	-43 530	
Tööjõukulud	-66 317	-52 151	13
Amortisatsioonikulu	-8 194	-8 638	4
Muud	-23 134	-145 010	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-824 595	-802 039	

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	-21 262	-22 220
Muud	-10 056	-9 677
Kokku turustuskulud	-31 318	-31 897

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	0	-669	
Mitmesugused bürookulud	-17 986	-27 251	
Lähetuskulud	-15 154	-11 058	
Koolituskulud	-59	-2 210	
Tööjõukulud	-36 920	-32 983	13
Muud	-81 721	-99 911	
Kokku üldhalduskulud	-151 840	-174 082	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	77 382	63 656	
Sotsiaalmaksud	25 855	21 478	
Kokku tööjõukulud	103 237	85 134	10;12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	5	4	

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-3 726	-4 787
Intressikulu kapitalirendilt	-440	-507
Kokku intressikulud	-4 166	-5 294

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	43 920	10 980	23 000	5 750
Kokku	43 920	10 980	23 000	5 750

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	540	0	1 080

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	5 400	6 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2019

EXTERY OÜ (registrikood: 12304308) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVE VOLMER	Juhatuse liige	24.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 417
Kokku	242 352
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 352
Kokku	242 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	1144364	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VTX Management OÜ	11404396	Eesti	4306 EUR (Lihtomand)
EXTERY OÜ	12304308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53888799
E-posti aadress	aave.volmer@extery.com