

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: EXTERY OÜ

registrikood: 12304308

tänavanimi, maja number: Vanemuise 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11613

telefon: +372 53888799

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Turustuskulud	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

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 eksportturgudel ja Eestis, olles strateegiliseks partneriks oma edasimüüjatele.

Tulud, kulud ja kasum

Extery OÜ müügitulu oli 2015. aastal 538 845 eurot (2014: 447 984eurot).

Müügitulust moodustab muu mööbli tootmine 100%. Müük Eesti Vabariiki 36%, muudesse Euroopa Liidu riikidesse 62%, väljaspoole Euroopa Liidu riike 2%.

2015. aastal kasumiks kujunes 14 264 eurot (2014. aastal kahjum -19 933 eurot).

Aruandeaastal müüdud toodangu kulu oli 363 642 eurot (2014: 307 233 eurot), turustuskulud 26 013 eurot (2014: 39 752 eurot), üldhalduskulud olid 133 921 eurot (2014: 144 071 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Extery OÜ jätkab sama põhitegevusega ka 2016.a.

Extery OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 705	4 364	2
Nõuded ja ettemaksed	46 642	44 681	3
Varud	77 759	56 040	4
Kokku käibevara	134 106	105 085	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 045	4 082	6
Immateriaalne põhivara	4 697	7 322	7
Kokku põhivara	7 742	11 404	
Kokku varad	141 848	116 489	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 000	
Võlad ja ettemaksed	102 102	30 827	8
Kokku lühiajalised kohustused	102 102	37 827	
Kokku kohustused	102 102	37 827	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 306	5 306	9
Ülekurss	46 000	98 180	
Oma osad	-1 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 824	-4 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 264	-19 933	
Kokku omakapital	39 746	78 662	
Kokku kohustused ja omakapital	141 848	116 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	538 845	447 984	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-363 642	-307 233	11
Brutokasum (-kahjum)	175 203	140 751	
Turustuskulud	-26 013	-39 752	12
Üldhalduskulud	-133 921	-144 071	13
Muud äritulud	0	23 196	
Muud ärikulud	-5	-57	
Ärikasum (kahjum)	15 264	-19 933	
Intressikulud	-1 000	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 264	-19 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 264	-19 933	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 264	-19 933	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 662	3 421	
Kokku korrigeerimised	3 662	3 421	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 961	5 365	
Varude muutus	-21 719	-3 944	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 095	6 222	
Muud rahavood äritegevusest	0	-17 938	
Kokku rahavood äritegevusest	13 341	-26 807	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 164	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 164	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 000	7 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-31 000	0	
Makstud intressid	-1 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 000	7 000	
Kokku rahavood	5 341	-23 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 364	28 335	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 341	-23 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 705	4 364	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma osad	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 306	98 180	0	-4 891	98 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-19 933	-19 933
31.12.2014	5 306	98 180	0	-24 824	78 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	14 264	14 264
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	-52 180	-1 000	0	-53 180
31.12.2015	5 306	46 000	-1 000	-10 560	39 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EXTERY OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2015. aastal ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 müüdu finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 bilansipäeval 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 bilansipäeval 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 bilansikuupäeval, 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 vähendamisena.

Finantskohustused

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 kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva 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

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmta dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	7 326	1 985
Deposiidikontod	2 379	2 379
Kokku raha	9 705	4 364

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 403	28 403	
Ostjatelt laekumata arved	28 403	28 403	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 453	10 453	5
Muud nõuded	5 964	5 964	
Viitlaekumised	5 964	5 964	
Ettemaksed	1 822	1 822	
Tulevaste perioodide kulud	11	11	
Muud makstud ettemaksed	1 811	1 811	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 642	46 642	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 638	18 638	
Ostjatelt laekumata arved	18 638	18 638	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 946	10 946	
Muud nõuded	13 779	13 779	
Viitlaekumised	13 779	13 779	
Ettemaksed	1 318	1 318	
Muud makstud ettemaksed	1 318	1 318	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 681	44 681	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	77 759	55 790
Ettemaksed varude eest	0	250
Kokku varud	77 759	56 040

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	125	0	67
Käibemaks	6 461	0	741	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 053	0	1 126
Sotsiaalmaks	0	2 033	0	2 093
Kohustuslik kogumispension	0	146	0	145
Töötuskindlustusmaksed	0	148	0	172
Ettemaksukonto jääk	3 992		10 205	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 453	3 505	10 946	3 603

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 184	5 184
Akumuleeritud kulum	-1 102	-1 102
Jääkmaksumus	4 082	4 082
Amortisatsioonikulu	-1 037	-1 037
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 184	5 184
Akumuleeritud kulum	-2 139	-2 139
Jääkmaksumus	3 045	3 045

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	13 125	13 125
Akumuleeritud kulum	-3 178	-3 178
Jääkmaksumus	9 947	9 947
Amortisatsioonikulu	-2 625	-2 625
31.12.2014		
Soetusmaksumus	13 125	13 125
Akumuleeritud kulum	-5 803	-5 803
Jääkmaksumus	7 322	7 322
Amortisatsioonikulu	-2 625	-2 625
31.12.2015		
Soetusmaksumus	13 125	13 125
Akumuleeritud kulum	-8 428	-8 428
Jääkmaksumus	4 697	4 697

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 239	40 239	
Võlad töövõtjatele	5 076	5 076	
Maksuvõlad	3 505	3 505	5
Muud võlad	53 282	53 282	
Muud viitvõlad	53 282	53 282	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 102	102 102	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 958	11 958	
Võlad töövõtjatele	6 002	6 002	
Maksuvõlad	3 603	3 603	
Muud võlad	288	288	
Muud viitvõlad	288	288	
Saadud ettemaksed	8 976	8 976	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 827	30 827	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 306	5 306
Osade arv (tk)	2	2
2015. aastal osaühing omandas 1000 euro suuruse nimiväärtusega oma osa ülekursiga 52 180 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 243	160 535
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	335 314	250 096
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	527 557	410 631
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	11 288	37 353
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 288	37 353
Kokku müügitulu	538 845	447 984
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mööbli tootmine	538 845	447 984
Kokku müügitulu	538 845	447 984

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-282 272	-241 310
Transpordikulud	-8 538	-7 305
Üür ja rent	-19 027	-17 421
Uurimis- ja arengukulud	0	-2 900
Koolituskulud	-1 500	0
Tööjõukulud	-17 343	-16 521
Amortisatsioonikulu	-3 662	-3 421
Muud	-31 300	-18 355
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-363 642	-307 233

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	-19 167	-20 178
Mitmesugused bürookulud	-5	0
Lähetuskulud	-44	-1 160
Muud	-6 797	-18 414
Kokku turustuskulud	-26 013	-39 752

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-5 787	-5 760
Mitmesugused bürookulud	-4 482	-5 867
Lähetuskulud	-7 077	-5 805
Koolituskulud	-141	-177
Tööjõukulud	-33 974	-37 005
Muud	-15 795	-13 389
Juhtimisteenus	-66 665	-76 068
Kokku üldhalduskulud	-133 921	-144 071

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	38 354	39 643	
Sotsiaalmaksud	12 963	13 882	
Kokku tööjõukulud	51 317	53 525	11; 13
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3	

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud intressikulud	-1 000	0
Kokku intressikulud	-1 000	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 660	0	2 600

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	32 300	0
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	42 000	2 330

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 450	4 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

EXTERY OÜ (registrikood: 12304308) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVE VOLMER	Juhatuse liige	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 264
Kokku	-10 560
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 560
Kokku	-10 560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	538845	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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