

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Põrandakeskus osäühing

registrikood: 11606487

tänavatänu nimi, Pärnu mnt 137

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

e-posti aadress: info@porandakeskus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2012.a. müügitulu oli 447,9 tuh.eurot, mis on võrreldes 2011.a. väiksem 47,6 tuh.eurot.

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

2012.a. aastal oli töötajaid 2, kellele maksti töötasu koos sotsmaksudega 17,2 tuh.eurot, s.h. tegevjuhile 8,7 tuh.eurot.

Põrandakeskus Osaühing aruandeaastal arengu- ega uurimisväljaminekuid ei teinud, nimetatud väljaminekuid ei planeerita ka 2013ndaks aastaks.

Põrandakeskus Osaühing jätkab 2013.a.põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 601	12 145	2
Nõuded ja ettemaksed	13 194	18 790	3
Varud	29 165	46 149	5
Kokku käibevara	59 960	77 084	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 567	10 624	6
Kokku põhivara	7 567	10 624	
Kokku varad	67 527	87 708	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 689	20 589	7
Võlad ja ettemaksed	20 328	61 756	8
Kokku lühiajalised kohustused	60 017	82 345	
Kokku kohustused	60 017	82 345	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	269	5	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 410	59	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147	2 615	
Kokku omakapital	7 510	5 363	
Kokku kohustused ja omakapital	67 527	87 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	447 884	495 490	11
Muud äritulud	1 947	3 067	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-393 748	-457 005	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 550	-29 478	
Tööjõukulud	-18 025	-6 754	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 057	-2 044	
Muud ärikulud	-304	-858	
Ärikasum (kahjum)	2 147	2 418	
Finantstulud ja -kulud	0	197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 147	2 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147	2 615	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 147	2 418	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 057	2 044	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-48	
Kokku korrigeerimised	3 057	1 996	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 596	-16 376	
Varude muutus	16 984	22 310	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 428	-13 511	
Laekunud intressid	0	197	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 644	-2 966	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 883	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 083	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	12 600	
Saadud laenude tagasimaksed	-900	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 100	12 600	
Kokku rahavood	5 456	2 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 145	9 311	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 456	2 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 601	12 145	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	5	58	2 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 615	2 615
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	2 684	5	2 674	5 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 147	2 147
Muutused reservides		264	-264	0
31.12.2012	2 684	269	4 557	7 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põrandakeskus Osaühing 2012 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS). 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 01.01.2012.a. kuni 31.12.2012.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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 650 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Transpordivahendid	4
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

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.

Seotud osapooled

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

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdüd 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	133
Arvelduskontod	17 601	12 012
Kokku raha	17 601	12 145

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 375	12 375		
Ostjatelt laekumata arved	12 375	12 375		
Ettemaksed	819	819		
Tulevaste perioodide kulud	819	819		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 194	13 194		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 497	18 497		
Ostjatelt laekumata arved	18 497	18 497		
Ettemaksed	293	293		
Tulevaste perioodide kulud	293	293		
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 790	18 790		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 954	1 390
Üksikisiku tulumaks	163	83
Sotsiaalmaks	368	236
Kohustuslik kogumispension	22	11
Töötuskindlustusmaksed	47	30
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	112
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 554	1 862

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	29 165	46 129
Ettemaksed varude eest	0	20
Kokku varud	29 165	46 149

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 196		3 196	3 560	6 756
Akumuleeritud kulum	-182		-182	-755	-937
Jääkmaksumus	3 014		3 014	2 805	5 819
Ostud ja parendused	8 166	717	8 883		8 883
Amortisatsioonikulu	-1 320	-12	-1 332	-712	-2 044
Müügid	-2 034		-2 034		-2 034
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 805	717	9 522	3 560	13 082
Akumuleeritud kulum	-979	-12	-991	-1 467	-2 458
Jääkmaksumus	7 826	705	8 531	2 093	10 624
Amortisatsioonikulu	-2 202	-143	-2 345	-712	-3 057
31.12.2012					
Soetusmaksumus	8 805	717	9 522	3 560	13 082
Akumuleeritud kulum	-3 181	-155	-3 336	-2 179	-5 515
Jääkmaksumus	5 624	562	6 186	1 381	7 567

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	2 083
Transpordivahendid		2 083
Kokku	0	2 083

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	23 839	23 839			0%	EUR	31.12.2013
Eraisik	15 850	15 850			0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	39 689	39 689					
Laenukohustused kokku	39 689	39 689					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	6 300	6 300			0	EUR	31.12.2012
Eraisik	14 289	14 289			0	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	20 589	20 589					
Laenukohustused kokku	20 589	20 589					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 870	12 870		
Võlad töövõtjatele	2 316	2 316		
Maksuvõlad	4 554	4 554		
Muud võlad	588	588		
Muud viitvõlad	588	588		
Kokku võlad ja ettemaksed	20 328	20 328		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	58 300	58 300		
Võlad töövõtjatele	1 213	1 213		
Maksuvõlad	1 862	1 862		
Muud võlad	381	381		
Muud viitvõlad	381	381		
Kokku võlad ja ettemaksed	61 756	61 756		

Muudes viitvõlgades kajastuvad detsembrikuu palgamaksud, mille maksetähtaeg on järgmise aasta 10. veebruaril.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	907	597
Puhkusetasude kohustus	1 409	615
Kokku võlad töövõtjatele	2 316	1 212

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	403 837	301 858
Leedu	10 748	325
Rootsi	0	1 181
Läti	0	144
Saksamaa	0	113 364
Soome	30 016	71 019
Poola	63	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	444 664	487 891
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 220	4 675
Venemaa	0	2 924
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 220	7 599
Kokku müügitulu	447 884	495 490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46131	447 884	494 282
49411	0	1 208
Kokku müügitulu	447 884	495 490

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 779	4 662
Sotsiaalmaksud	4 453	1 899
Puhkusereserv	793	193
Kokku tööjõukulud	18 025	6 754
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	23 839	6 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 460	3 443

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2013

Põrandakeskus osaühing (registrikood: 11606487) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT VESINURM	Juhatuse liige	07.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147
Kokku	4 557
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 557
Kokku	4 557

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147
Kokku	4 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 557
Kokku	4 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	447884	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@porandakeskus.ee