

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	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).

2017.a. müügitulu oli 1272,1 tuh.eurot, mis on võrreldes 2016 a. suurem 414,2 tuh.eurot.

2017.a. kasum oli 97,2 tuh.eurot.

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

2017 a. aastal oli töötajaid 4 ,kellele maksti töötasu koos sotsmaksudega 54,1 tuh.eurot,s.h. tegevjuhile 10,2 tuh.eurot.

Osaühing aruandeaastal arengu- ega uurimisväljaminekuid ei teinud, nimetatud väljaminekuid ei planeerita ka 2018 ndaks aastaks.

OÜ Põrandakeskus+ Sisustus jätkab 2018.a. põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 582	82 301	
Nõuded ja ettemaksed	34 553	36 751	
Varud	104 392	45 791	
Kokku käibevarad	274 527	164 843	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 091	1 301	3
Kokku põhivarad	23 091	1 301	
Kokku varad	297 618	166 144	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 938	574	
Võlad ja ettemaksed	74 421	38 989	5
Kokku lühiajalised kohustised	78 359	39 563	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 454	0	
Kokku pikaajalised kohustised	19 454	0	
Kokku kohustised	97 813	39 563	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	6
Kohustuslik reservkapital	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 628	91 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 224	32 132	
Kokku omakapital	199 805	126 581	
Kokku kohustised ja omakapital	297 618	166 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 272 086	857 897	7
Muud äritulud	1 671	193	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 039 723	-711 995	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 947	-61 177	
Tööjõukulud	-54 507	-51 146	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 165	-1 409	
Muud ärikulud	-874	-231	
Ärikasum (kahjum)	103 541	32 132	
Intressikulud	-317	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 224	32 132	
Tulumaks	-6 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 224	32 132	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põrandakeskus + Sisustus Osaühing 2017 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 01.01.2017.a. kuni 31.12.2017.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. Investeeringis- 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 2017 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
Transpordivahendid	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. Kapitalirendi 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 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 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)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 000	0
Käibemaks	9 126	15 309
Üksikisiku tulumaks	530	538
Sotsiaalmaks	1 146	1 147
Kohustuslik kogumispension	46	50
Töötuskindlustusmaksed	83	83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 931	17 127

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	14 251	3 560	17 811
Akumuleeritud kulum	-11 541	-3 560	-15 101
Jääkmaksumus	2 710	0	2 710
Amortisatsioonikulu	-1 409		-1 409
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	1 667	0
Kokku	1 667	0

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	22 641	0
Kokku	22 641	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	1
2 osa nimiväärtusega 1342 Eurot		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 225 150	783 768
Leedu	2 822	2 570
Soome	27 124	36 120
Läti	5 160	0
Rootsi	10 777	11 908
Suurbritannia	0	2 278
Itaalia	0	159
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 271 033	836 803
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 053	21 094
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 053	21 094
Kokku müügitulu	1 272 086	857 897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu-ja ehitusmaterjalide vahendamine 46131	1 059 042	691 578
Muude ehitusmaterjalide -ja tarvete müü k 47529	213 044	166 319
Kokku müügitulu	1 272 086	857 897

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	40 418	38 269
Sotsiaalmaksud	13 661	12 935
Puhkusereserv	428	-58
Kokku tööjõukulud	54 507	51 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 210	7 593

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2018

Põrandakeskus + Sisustus osauhing (registrikood: 11606487) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO LILLEMETS	Juhatuse liige	12.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 224
Kokku	196 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	196 852
Kokku	196 852

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 224
Kokku	196 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	196 852
Kokku	196 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1059042	83.25%	Jah
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	213044	16.75%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@porandakeskus.ee