

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Pex Talla

registrikood: 10257616

tänava/talu nimi, Värvi tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10621

telefon: +372 6563200; +372 6563216

faks: +372 6563200

e-posti aadress: pextalla@pextalla.ee

veebilehe aadress: www.pextalla.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Olulised käibevara allahindlused	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ PEX TALLA

Tegevusaruanne

OÜ PEX TALLA põhitegevus on jalatsitaldade tootmine ja materjalide vahendusmüük jalatsite tootmise ja remondiga tegelevatele ettevõtetele.

2018. aastal oli OÜ Pex Talla realiseerimise käive 375 439 eurot. 92 % kaubast müüdi Eesti Vabariiki, 8 % Euroopa Liidu riikidesse.

2018. aastal oli OÜ Pex Talla töötajate keskmine arv 4. Töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksuga 2018. aastal oli 104 289 eurot, tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud olid 60 319 eurot. Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei maksta, kuna mõlemad töötavad vastavalt oma ametile ja neile kehtib tööleping.

Pex Talla OÜ

Peamised suhtarvud

	2018	2017
Müügitulu	375 439	497 651
Tulu muutus	-24,6%	-12,2%
Brutokasumi määr	-10,2%	-1,6%
Puhaskasum	-53 453	-22 958
Kasumi muutus	-133%	-93%
Puhasrentaablus	-14,2%	-4,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,4	7,7
ROA	-13,6%	-4,5%
ROE	-15,2%	-5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 \times 100$
- brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \times 100$
- kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2018 - \text{puhaskasum } 2017) / \text{puhaskasum } 2017 \times 100$
- puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	81 124	88 428	2
Nõuded ja ettemaksed	81 596	127 761	3
Varud	108 942	135 343	4
Kokku käibevarad	271 662	351 532	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	109 196	148 814	3
Materiaalsed põhivarad	12 788	10 385	7
Kokku põhivarad	121 984	159 199	
Kokku varad	393 646	510 731	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 101	45 733	8
Kokku lühiajalised kohustised	42 101	45 733	
Kokku kohustised	42 101	45 733	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 393	6 393	10
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 966	480 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 453	-22 958	
Kokku omakapital	351 545	464 998	
Kokku kohustised ja omakapital	393 646	510 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	375 439	497 651	11
Muud äritulud	103	4 052	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 344	-12 274	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 378	-258 022	13
Mitmesugused tegevuskulud	-92 261	-92 022	14
Tööjõukulud	-104 289	-128 427	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 012	-20 079	
Ärikasum (kahjum)	-39 054	-9 121	
Muud finantstulud ja -kulud	601	1 163	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 453	-7 958	
Tulumaks	-15 000	-15 000	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 453	-22 958	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-39 054	-9 121	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 012	20 079	7
Kokku korrigeerimised	7 012	20 079	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 296	42 002	3
Varude muutus	26 401	32 061	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 632	6 434	
Laekunud intressid	6	10	17
Kokku rahavood äritegevusest	17 029	91 465	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 415	0	7
Antud laenude tagasimaksed	59 487	22 330	6
Laekunud intressid	595	1 153	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 667	23 483	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-60 000	-60 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	-15 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 000	-75 000	
Kokku rahavood	-7 304	39 948	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 428	48 480	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 304	39 948	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 124	88 428	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	6 393	639	540 924	547 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 958	-22 958
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2017	6 393	639	457 966	464 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-53 453	-53 453
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2018	6 393	639	344 513	351 545

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pex Talla 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

OÜ Pex Talla kasutab aastaaruande esitamisel keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruande vorme.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded emaettevõtja vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Saldod on suuremate ostjate ja hankijatega võrreldud, kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu või kuluna.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise ostuhinna meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahutusest.

Varud hinnatakse bilansilise lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansil on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, üldjuhul on amortisatsiooni norm 20% aastas.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Rendid

Ettevõtte asub rendiruumides.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised**Garantiieraldis**

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis ei ole moodustatud eraldise summat, kuna vajaliku garantii teostamine on ebatõenäoline. Vajadusel kaetakse garantiikohustuse rahuldamiseks vajalikud vahendid jooksva majandusaasta kuludesse. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Tulud

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.

Kulud

Kulud näidatakse ettevõtte raamatupidamises tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksud on kajastatud tekkepõhiselt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Pex Talla aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	2 576	3 472
Arvelduskontod	78 548	84 956
Kokku raha	81 124	88 428

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	34 770	34 770		
Ostjatelt laekumata arved	34 770	34 770		
Muud nõuded	148 814	39 618	77 690	31 506
Laenunõuded	148 814	39 618	77 690	31 506
Ettemaksed	7 208	7 208		
Tulevaste perioodide kulud	7 208	7 208		
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 792	81 596	77 690	31 506

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	60 991	60 991		
Ostjatelt laekumata arved	61 920	61 920		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-929	-929		
Muud nõuded	208 382	59 568	38 574	110 240
Laenunõuded	208 301	59 487	38 574	110 240
Intressinõuded	81	81		
Ettemaksed	7 202	7 202		
Tulevaste perioodide kulud	7 202	7 202		
Kokku nõuded ja ettemaksed	276 575	127 761	38 574	110 240

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	734	8 426
Valmistoodang	3 796	1 452
Müügiks ostetud kaubad	103 065	125 051
Ettemaksed varude eest	1 347	414
Kokku varud	108 942	135 343

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500		7 500
Käibemaks	652		1 716
Üksikisiku tulumaks	1 566		1 228
Erisoodustuse tulumaks	84		102
Sotsiaalmaks	2 839		2 457
Kohustuslik kogumispension	88		95
Töötuskindlustusmaksed	196		166
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 925	0	13 264

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	148 814	39 618	77 690	31 506		
Eraisikule	7 918	1 956	5 962			
Juriidilisele isikule	140 896	37 662	71 728	31 506		
Kokku muud nõuded	148 814	39 618	77 690	31 506		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	208 301	59 487	38 574	110 240		
Eraisikule	14 325	6 407	7 918		EUR	15.12.2022
Juriidilisele isikule	193 976	53 080	30 656	110 240	EUR	31.12.2036
Intressinõuded	81	81				
Kokku muud nõuded	208 382	59 568	38 574	110 240		

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	48 590	166 337	214 927	214 927
Akumuleeritud kulum	-35 670	-148 793	-184 463	-184 463
Jääkmaksumus	12 920	17 544	30 464	30 464
Amortisatsioonikulu	-8 225	-11 854	-20 079	-20 079
31.12.2017				
Soetusmaksumus	48 590	166 337	214 927	214 927
Akumuleeritud kulum	-43 895	-160 647	-204 542	-204 542
Jääkmaksumus	4 695	5 690	10 385	10 385
Ostud ja parendused	0	9 415	9 415	9 415
Amortisatsioonikulu	-3 756	-3 256	-7 012	-7 012
31.12.2018				
Soetusmaksumus	48 590	175 752	224 342	224 342
Akumuleeritud kulum	-47 651	-163 903	-211 554	-211 554
Jääkmaksumus	939	11 849	12 788	12 788

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 087	21 087
Võlad töövõtjatele	7 874	7 874
Maksuvõlad	12 925	12 925
Saadud ettemaksed	215	215
Kokku võlad ja ettemaksed	42 101	42 101
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 578	26 578
Võlad töövõtjatele	5 825	5 825
Maksuvõlad	13 264	13 264
Saadud ettemaksed	66	66
Kokku võlad ja ettemaksed	45 733	45 733

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	275 610	366 372
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 903	91 593
Kokku tingimuslikud kohustised	344 513	457 965

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	6 393	6 393
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	346 893	457 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	28 546	40 436
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	375 439	497 651
Kokku müügitulu	375 439	497 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kummitoodete tootmine	116 030	206 368
Muude vahetoodete hulgimüük	259 409	291 283
Kokku müügitulu	375 439	497 651

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Lootusetute nõuete laekumine	0	3 905
Muud	103	147
Kokku muud äritulud	103	4 052

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	22 795	48 242
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	190 583	209 780
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	213 378	258 022

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	41 913	41 183
Energia	17 239	15 864
Elektrienergia	7 298	5 946
Soojusenergia	6 706	5 633
Kütus	3 235	4 285
Mitmesugused bürookulud	494	655
Uurimis- ja arengukulud	0	2 731
Lähetuskulud	2 377	6 208
Koolituskulud	0	119
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 081	2 702
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	4 745
Muud	28 157	17 815
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 261	92 022

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	78 039	96 053
Sotsiaalmaksud	26 250	32 374
Kokku tööjõukulud	104 289	128 427
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 16 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2018	2017
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-929	-14 973
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	3 816
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-4 745
Lootusetuks tunnistatud nõuded	929	14 973
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-929

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulud hoiustelt	6	10
Intressitulud laenudelt	595	1 153
Kokku muud finantstulud ja -kulud	601	1 163

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 000	60 000	15 000
Kokku	60 000	15 000	60 000	15 000

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	60 319	66 604

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud juhtimistasusid ja muid olulisi soodustusi. Esitatud on lepinguline töötasu sotsiaalmaksudega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Osaühing Pex Talla (registrikood: 10257616) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNIKE TEPPAND	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 453
Kokku	344 513
Jaotamine	
Dividendideks	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	302 513
Kokku	344 513

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kummitoodete tootmine	2219	116030	30.91%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	259409	69.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Larissa Žemžurova	46005200336	Eesti	2131 EUR (Lihtomand)
Diana Hermaküla	47309110270	Eesti	2131 EUR (Lihtomand)
Ennike Teppand	46504220284	Eesti	2131 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563200; +372 6563216
Faks	+372 6563200
E-posti aadress	pextalla@pextalla.ee
Veebilehe aadress	www.pextalla.ee