

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Pleksor

registrikood: 10207682

tänavanimi, maja number: Planeedi tn 8

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71020

telefon: +372 4355910

faks: +372 4355915

e-posti aadress: info@pleksor.ee

veebilehe aadress: www.pleksor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud äritulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Intressikulud	17
Lisa 21 Intressitulud	17
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 23 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Osaühing Pleksor asutati 1997. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on mööblifurnituuri hulgimüük ja komplekteerimine.

Olulisemad hankijad on asukohaga Euroopas, Hiinas ja Taiwanis. Ettevõtte müügitegevus toimub põhiliselt Eestis, aga kasvanud on ka müük välisriikidele.

2018. aastal töötas ettevõttes 22 inimest ning töötasusid maksti kokku 431666 eurot (bruto). Juhatuselise liikme tasu maksti 6000 eurot (bruto).

2018. aastal ettevõtte käive kasvas 6,5%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	467 020	454 253	
Nõuded ja ettemaksed	497 701	470 770	2
Varud	1 191 144	1 000 949	4
Kokku käibevarad	2 155 865	1 925 972	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	56 253	62 897	
Nõuded ja ettemaksed	484 005	566 405	2
Kinnisvarainvesteeringud	95 499	15 511	6
Materiaalsed põhivarad	1 081 193	1 018 624	7
Kokku põhivarad	1 716 950	1 663 437	
Kokku varad	3 872 815	3 589 409	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 206	48 008	10
Võlad ja ettemaksed	788 597	882 194	11
Kokku lühiajalised kohustised	841 803	930 202	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	213 250	113 739	10
Kokku pikaajalised kohustised	213 250	113 739	
Kokku kohustised	1 055 053	1 043 941	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	13
Kohustuslik reservkapital	15 000	15 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 380 468	2 110 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 294	269 733	
Kokku omakapital	2 817 762	2 545 468	
Kokku kohustised ja omakapital	3 872 815	3 589 409	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 765 068	3 535 865	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 481 202	-2 241 099	15
Brutokasum (-kahjum)	1 283 866	1 294 766	
Üldhalduskulud	-911 750	-913 239	16
Muud äritulud	8 866	0	18
Muud ärikulud	-108 915	-108 321	19
Ärikasum (kahjum)	272 067	273 206	
Intressitulud	7 214	6 624	
Intressikulud	-10 973	-4 768	20
Muud finantstulud ja -kulud	3 986	-5 329	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	272 294	269 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 294	269 733	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Pleksor raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Koostatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja tootmiskulutustest. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalid ning töö teostamiseks ostetud teenus).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud kaalutud keskmise ostuhinnas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6500 (kuus tuhat viissada) eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita, vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 6500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 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 või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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. 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

Seotud osapoolteks on loetud ettevõtte juhatajat ja temaga seotud ettevõtteid ning mittetulundusühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	455 146	455 146	
Ostjatelt laekumata arved	460 757	460 757	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 611	-5 611	
Muud nõuded	719 844	92 539	627 305
Laenuõuded	687 049	59 744	627 305
Intressinõuded	32 795	32 795	
Muud nõuded	16	16	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-193 300	-50 000	-143 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	981 706	497 701	484 005

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	425 445	425 445	
Ostjatelt laekumata arved	429 599	429 599	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 154	-4 154	
Muud nõuded	712 614	85 309	627 305
Laenuõuded	687 049	59 744	627 305
Intressinõuded	25 565	25 565	
Muud nõuded	16	16	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-100 900	-40 000	-60 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 037 175	470 770	566 405

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	460 757	429 599
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 611	-4 154
Kokku nõuded ostjate vastu	455 146	425 445

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 136 732	961 540
Ettemaksed varude eest	54 412	39 409
Kokku varud	1 191 144	1 000 949

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 500	750
Käibemaks	35 172	31 040
Üksikisiku tulumaks	12 731	12 949
Erisoodustuse tulumaks	167	256
Sotsiaalmaks	23 685	24 679
Kohustuslik kogumispension	866	991
Töötuskindlustusmaksed	1 679	1 740
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78 800	72 405

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	15 511		15 511
Jääkmaksumus	15 511		15 511
31.12.2017			
Soetusmaksumus	15 511		15 511
Jääkmaksumus	15 511		15 511
Ostud ja parendused		80 661	80 661
Amortisatsioonikulu		-673	-673
31.12.2018			
Soetusmaksumus	15 511	80 661	96 172
Akumuleeritud kulum		-673	-673
Jääkmaksumus	15 511	79 988	95 499

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 012	38

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
31.12.2016								
Soetusmaksumus	30 207	726 974	225 208	594 441	819 649	14 728	14 728	1 591 558
Akumuleeritud kulum		-308 220	-151 400	-96 847	-248 247			-556 467
Jääkmaksumus	30 207	418 754	73 808	497 594	571 402	14 728	14 728	1 035 091
Ostud ja parendused			41 562		41 562	40 300	40 300	81 862
Muud ostud ja parendused			41 562		41 562	40 300	40 300	81 862
Amortisatsioonikulu		-33 257	-30 245	-25 841	-56 086			-89 343
Müügid			-3 685		-3 685			-3 685
Ümberliigitamised			8 918		8 918	-8 918	-8 918	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest			8 918		8 918	-8 918	-8 918	
Muud muutused				-5 301	-5 301			-5 301
31.12.2017								
Soetusmaksumus	30 207	726 974	272 003	589 140	861 143	46 110	46 110	1 664 434
Akumuleeritud kulum		-341 477	-181 645	-122 688	-304 333			-645 810
Jääkmaksumus	30 207	385 497	90 358	466 452	556 810	46 110	46 110	1 018 624
Ostud ja parendused		37 410	176 869		176 869			214 279
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		37 410						37 410
Muud ostud ja parendused			176 869		176 869			176 869
Amortisatsioonikulu		-31 660	-42 993	-31 143	-74 136			-105 796
Müügid			-45 914		-45 914			-45 914
31.12.2018								
Soetusmaksumus	30 207	764 384	355 814	589 140	944 954	46 110	46 110	1 785 655
Akumuleeritud kulum		-373 137	-177 494	-153 831	-331 325			-704 462
Jääkmaksumus	30 207	391 247	178 320	435 309	613 629	46 110	46 110	1 081 193

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	31 167	417
Transpordi- vahendid	31 167	417
Kokku	31 167	417

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising leping L16100067	94 936	24 251	70 685	3 kuu EURIBOR + 1,49	EUR	20.01.2021
SEB Liising leping L18103438	113 428	17 384	96 044	6 kuu EURIBOR + 1,89	EUR	20.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	208 364	41 635	166 729			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia leping 201409584	28 011	9 208	18 803	3 kuu EURIBOR + 1,5	EUR	01.06.2019
SEB Liising leping L16100067	118 824	23 888	94 936	3 kuu EURIBOR + 1,49	EUR	20.01.2021
Kapitalirendikohustised kokku	146 835	33 096	113 739			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	341 860	227 885
Kokku	341 860	227 885

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	13 227	13 473
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	13 435	13 227
1-5 aasta jooksul	5 453	47 605

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laenuleping nr 2018022317	58 092	11 571	46 521		6 kuu EURIBOR + 1,95	EUR	02.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	58 092	11 571	46 521				
Kapitalirendikohustised kokku	208 364	41 635	166 729				
Laenukohustised kokku	266 456	53 206	213 250				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laenuleping nr 2013011732	14 912	14 912			3 kuu EURIBOR + 1,5	EUR	10.05.2018
Pikaajalised laenud kokku	14 912	14 912					
Kapitalirendikohustised kokku	146 835	33 096	113 739				
Laenukohustised kokku	161 747	48 008	113 739				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	81 378	81 378	
Võlad töövõtjatele	37 273	37 273	
Maksuvõlad	78 800	78 800	
Muud võlad	590 683	590 683	
Dividendivõlad	474 500	474 500	
Muud viitvõlad	116 183	116 183	
Saadud ettemaksed	463	463	
Muud saadud ettemaksed	463	463	
Kokku võlad ja ettemaksed	788 597	788 597	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	69 769	69 769	
Võlad töövõtjatele	41 378	41 378	
Maksuvõlad	72 405	72 405	
Muud võlad	698 125	698 125	
Dividendivõlad	558 500	558 500	
Muud viitvõlad	139 625	139 625	
Saadud ettemaksed	517	517	
Muud saadud ettemaksed	517	517	
Kokku võlad ja ettemaksed	882 194	882 194	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	28 237	27 617
Puhkusetasude kohustis	9 036	13 761
Kokku võlad töövõtjatele	37 273	41 378

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	150 000	150 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 150 000 (üks sada viiskümmend tuhat) EUR.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 372 854	3 225 480
Läti	202 877	113 996
Soome	1 534	869
Taani	118 069	96 350
Rootsi	620	1 240
Rumeenia	5 552	745
Leedu	1 766	16 996
Saksamaa	83	0
Itaalia	5 095	92
Hispaania	31	0
Poola	202	0
Slovakkia	2 109	0
Iirimaa	0	47
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 710 792	3 455 815
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Bosnia ja Hertsegoviina	45 886	43 351
Venemaa	8 390	20 379
Valgevene	0	16 320
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	54 276	80 050
Kokku müügitulu	3 765 068	3 535 865
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööblifurnituur	3 765 068	3 535 865
Kokku müügitulu	3 765 068	3 535 865

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 271 894	2 053 740
Müügi eesmärgil ostetud teenused	209 308	187 359
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 481 202	2 241 099

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	13 822	14 473
Energia	28 358	26 312
Elektrienergia	6 810	5 451
Soojusenergia	6 711	6 717
Kütus	14 837	14 144
Transpordikulud	59 964	28 734
Mitmesugused bürookulud	67 223	117 830
Lähetuskulud	17 115	23 283
Koolituskulud	1 963	542
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 381	8 439
Tööjõukulud	578 766	544 933
Amortisatsioonikulu	106 470	94 644
Väikevahendid	30 688	54 049
Kokku üldhalduskulud	911 750	913 239

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	431 666	407 929
Sotsiaalmaksud	147 100	137 004
Kokku tööjõukulud	578 766	544 933
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kindlustushävitised	6 424	0
Kasum dividendi tulumaksukohustuse ümberhindamisest seoses osaliselt madalama maksumääraga	2 442	0
Kokku muud äritulud	8 866	0

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	14 647	3 267
Kahjum nõuete allahindlusest	94 268	105 054
Kokku muud ärikulud	108 915	108 321

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu võlakirjadelt	6 644	0
Intressikulu laenudelt	237	406
Intressikulu kapitalirendilt	4 092	4 362
Kokku intressikulud	10 973	4 768

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu võlakirjadelt	0	2 896
Intressitulu laenudelt	7 190	3 710
Muud intressitulud	24	18
Kokku intressitulud	7 214	6 624

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 986	-5 329
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 986	-5 329

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	346 566	0	337 731	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Oiu Arendus MTÜ	0	86	3%	EUR	25.04.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 068	72	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 640

Seotud osapoolteks loetakse juhatajat ja temaga seotud ettevõtteid ning mittetulundusühinguid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2019

osaühing Pleksor (registrikood: 10207682) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMET ELMASTE	Juhatuse liige	12.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Pleksor osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Pleksor raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Pleksor finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lya Pähnapuu

Vandeaudiitori number 399

Audius AB osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 101

J. Köleri 5-3, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

12.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Pleksor (registrikood: 10207682) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYA PÄHNAPUU	Vandeaudiitor	12.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 380 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 294
Kokku	2 652 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 652 762
Kokku	2 652 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	3765068	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Romet Elmaste	37008120295		150000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4355910
Faks	+372 4355915
E-posti aadress	info@pleksor.ee
Veebilehe aadress	www.pleksor.ee