

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ PLASTRUM

registrikood: 10985528

tänavatalu nimi, Elulõnga 5
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51011

telefon: +372 5140521

e-posti aadress: berni@plastrum.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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ PLASTRUM on asutatud 2003 aastal, mille peamiseks tegevusvaldkonnaks on kiletoodete maaletoomine, turustamine ning pakendite kujundamine. 2012. aastal moodustas müügitulu 320 428 eurot.

2013.a on plaanis ettevõttel jätkata samadel tegevusaladel ning arendada kiletoodete eksporti.

2012.a keskmine töötajate arv oli 1 ning juhatuse liikmele maksti töötasu kokku 5 511 eurot, muid soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 985	2 127	2
Nõuded ja ettemaksed	40 959	51 664	3
Varud	21 390	6 140	5
Kokku käibevara	66 334	59 931	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 005	576	6
Kokku põhivara	2 005	576	
Kokku varad	68 339	60 507	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 100	5 500	
Võlad ja ettemaksed	41 489	48 681	7
Kokku lühiajalised kohustused	63 589	54 181	
Kokku kohustused	63 589	54 181	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 131	3 131	
Kohustuslik reservkapital	313	313	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 882	-66	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 576	2 948	
Kokku omakapital	4 750	6 326	
Kokku kohustused ja omakapital	68 339	60 507	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	320 428	249 337	8
Muud äritulud	148	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-283 603	-202 381	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 119	-34 343	9
Tööjõukulud	-10 548	-9 026	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-842	-575	6
Muud ärikulud	-20	-66	
Ärikasum (kahjum)	-1 556	2 946	
Finantstulud ja -kulud	-20	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 576	2 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 576	2 948	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 556	2 946	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	842	575	
Kokku korrigeerimised	842	575	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 604	-23 838	
Varude muutus	-15 148	-5 980	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 192	25 016	
Laekunud intressid	2	2	
Makstud intressid	-23	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 471	-1 279	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 271	0	
Antud laenud	0	-6 740	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 271	-6 740	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 600	6 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 600	5 500	
Kokku rahavood	1 858	-2 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 127	4 646	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 858	-2 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 985	2 127	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 131	313	-66	3 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 948	2 948
31.12.2011	3 131	313	2 882	6 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 576	-1 576
31.12.2012	3 131	313	1 306	4 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PLASTRUM OÜ 2012. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisena.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

PLASTRUM OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvutamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5 aastat
Inventar ja tööriistad	5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. PLASTRUM OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju PLASTRUM OÜ ärilistele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, AS-il Teenus puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	29	0
Arvelduskontod	3 956	2 127
Kokku raha	3 985	2 127

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	21 434	21 434		
Ostjatelt laekumata arved	21 434	21 434		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3		
Muud nõuded	19 522	19 522		
Laenunõuded	19 522	19 522		
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 959	40 959		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	32 039	32 039		
Muud nõuded	19 522	19 522		
Laenunõuded	19 522	19 522		
Ettemaksed	103	103		
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 664	51 664		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 774	874
Üksikisiku tulumaks		213	298
Sotsiaalmaks		315	562
Kohustuslik kogumispension		19	18
Töötuskindlustusmaksed			34
Ettemaksukonto jääk	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	2 321	1 786

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	21 390	6 140
Kokku varud	21 390	6 140

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 876		2 876
Akumuleeritud kulum	-1 725		-1 725
Jääkmaksumus	1 151		1 151
Amortisatsioonikulu	-575		-575
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 876		2 876
Akumuleeritud kulum	-2 300		-2 300
Jääkmaksumus	576		576
Ostud ja parendused		2 271	2 271
Amortisatsioonikulu	-576	-266	-842
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 876	2 271	5 147
Akumuleeritud kulum	-2 876	-266	-3 142
Jääkmaksumus	0	2 005	2 005

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	38 593	38 593			
Võlad töövõtjatele	575	575			
Maksuvõlad	2 321	2 321			4
Kokku võlad ja ettemaksed	41 489	41 489			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	45 956	45 956			
Võlad töövõtjatele	939	939			
Maksuvõlad	1 786	1 786			4
Kokku võlad ja ettemaksed	48 681	48 681			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 851	222 122
Soome	72 698	22 667
Läti	0	929
Leedu	45	301
Rootsi	750	0
Taani	367	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	318 711	246 019
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	0	3 318
Norra	1 717	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 717	3 318
Kokku müügitulu	320 428	249 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kiletoodete hulgimüük	320 428	249 337
Kokku müügitulu	320 428	249 337

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 503	4 870
Mitmesugused bürookulud	266	172
Telefon	1 370	956
IT-kulu	1 084	1 451
Muud bürookulud	2 365	1 377
Ruumide korrashoid	1 569	1 350
Ruumide sisustus	117	373
Büroomasinad	17	32
Raamatupidamisteenused	985	1 002
Reklaam	2 886	1 887
Kütus, määrdeained	5 482	4 584
Jooksev remont, tehnohooldus	2 354	2 516
Sõidukite tarvikud	350	1 696
Sõidukite kulud	36	1 465
Sõidukite kindlustusmaksed	934	779
Sõidukite rent	43	2 504
Sõidukite rent - Kasutusrent	4 470	4 550
Panga teenustasu	210	454
Muud tegevuskulud	78	1 183
Juriidilised kulud	0	131
Lähetuskulud	0	1 011
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 119	34 343

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 333	6 651
Sotsiaalmaksud	2 215	2 375
Kokku tööjõukulud	10 548	9 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 100	5 500

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 600	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 000	-1 000
2011	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 870	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 511	5 589

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

OÜ PLASTRUM (registrikood: 10985528) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Berni Valge

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

21.06.13. Berni

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 576
Kokku	1 306
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 306
Kokku	1 306

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	320428	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Berni Valge	37107112760	Elulõnga 5, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	3131 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5140521
E-posti aadress	anastassia@chk.ee
E-posti aadress	berni@plastrum.ee