

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing GALLAPLAST

**registrikood:** 11081198

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,  
Kadaka tee 63/1

**postisihthnumber:** 12915

**telefon:** +372 6799180, +372 55521092

**e-posti aadress:** info@gallaplast.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 4 Varud                                | 8  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud             | 9  |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 12 |
| Lisa 11 Osakapital                          | 12 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 13 Muud äritulud                       | 13 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 17 Muud ärikulud                       | 14 |
| Lisa 18 Intressikulud                       | 15 |
| Lisa 19 Intressitulud                       | 15 |
| Lisa 20 Seotud osapooled                    | 15 |
| Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeauditori aruanne                       | 18 |

## Tegevusaruanne

GALLAPLAST OÜ on viimastel aastatel kiiresti arenenud ettevõtte, mille toodangut hinnatakse hea kvaliteedi ja hinna vahekorra poolest. Täna tegevõtte on saanud tuntud tootjaks ja partneriks. Põhitegevusala – polüpropüleenist plastiktorude tootmine. Toodangu kasutusvaldkond – veevarustuse ja kütte survesüsteemid. Antud materjalist tehtud torustikud ei korrodeeru, ei mädane ega muuda selles voolava vedeliku maitset ega keemilisi omadusi. Tänu materjali hügieenilistele omadustele ei muuda torustikusüsteem joogivee omadusi. Ettevõtte jätkab investeerimist tootmisesse. Juhatuse hinnangul on osaühing jätkuvtegevuse ettevõtte.

### OÜ Gallaplast peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2023     | 2022     |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Müügitulu (eurodes)                  | 3313 329 | 3225 065 |
| Müügitulu kasv                       | +0.03%   | +54.81%  |
| Puhaskasum (eurodes)                 | 32 137   | 180 797  |
| Puhasrentaablus                      | 0.97%    | 5.6%     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1.27     | 1.17     |
| ROA                                  | 1.47%    | 8.1%     |
| ROE                                  | 2.15%    | 12.38%   |

Juhatuse seisukoht 24.02.2022 algatud sündmuste mõjust osaühingu tegevusele on avalikustatud lisas 21.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \*100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 28 478           | 42 524           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 236 988          | 251 832          | 3       |
| Varud                                        | 612 807          | 604 470          | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>878 273</b>   | <b>898 826</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 419 000          | 419 000          | 6       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 887 033          | 913 855          | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 306 033</b> | <b>1 332 855</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 184 306</b> | <b>2 231 681</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 116 176          | 175 698          | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 575 640          | 595 630          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>691 816</b>   | <b>771 328</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>691 816</b>   | <b>771 328</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 1 275 000        | 1 275 000        | 11      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 185 353          | 4 556            |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 32 137           | 180 797          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 492 490</b> | <b>1 460 353</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 184 306</b> | <b>2 231 681</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                    | 2023          | 2022           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                                          | 3 313 329     | 3 225 065      | 12      |
| Muud äritulud                                                      | 14            | 168 809        | 13      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus               | -18 631       | 59 503         |         |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel | 7 229         | 0              |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -2 969 366    | -2 965 230     | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                          | -41 732       | -55 546        | 15      |
| Tööjõukulud                                                        | -186 815      | -185 393       | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -63 229       | -57 091        | 7       |
| Muud ärikulud                                                      | -1 248        | -1 095         | 17      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                           | <b>39 551</b> | <b>189 022</b> |         |
| Intressitulud                                                      | 20            | 12             |         |
| Intressikulud                                                      | -7 434        | -8 237         | 18      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>32 137</b> | <b>180 797</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>32 137</b> | <b>180 797</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Osaühingu Gallaplast 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontol pangas, lühiajalisi pangadeposiite.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus minus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõute laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Varud

Varud (tooraine ja pakkematerjal) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Valmis ja lõpetamata toodangu tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, elektrienergia kulud). Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid ja kulutusi

s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi osaühing kajastab kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuses mis baseerub iga-aastasel määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse ettevõtte välise professionaalsete hindajate abi vähemalt 1.kord kahe aasta jooksul ning analüüsitakse juhatuse poolt.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle aasta ja maksumusega alates 384EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 384EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, selle kasulikust tööeest sõltuvalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 384

### Rendid

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks(intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrent

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Finantskohustised**

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, s.o. võlakohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasi kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste 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 maksumääraga 20/80, netodividendina väljamakstud summalt. Alates 1.jaanuarist 2019.a.kohaldub tulumaksuseaduse §4 lg.5 ja §50'alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14%, ehk 14/86 dividendide netosummast. 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:

- Osanikud;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja 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 Raha**

(eurodes)

|                                 | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Raha arvelduskontodel ja kassas | 28 478        | 42 524        |
| <b>Kokku raha</b>               | <b>28 478</b> | <b>42 524</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 211 052        | 211 052        |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 211 052        | 211 052        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 1 558          | 1 558          | 20      |
| Laenunõuded                       | 3 000          | 3 000          |         |
| Ettemaksed                        | 21 378         | 21 378         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>236 988</b> | <b>236 988</b> |         |

  

|                                   | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 238 704        | 238 704        |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 238 704        | 238 704        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 1 356          | 1 356          | 20      |
| Laenunõuded                       | 0              | 0              |         |
| Ettemaksed                        | 11 772         | 11 772         |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 11 772         | 11 772         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>251 832</b> | <b>251 832</b> |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 315 335        | 301 270        |
| Valmistoodang          | 176 669        | 195 300        |
| Müügiks ostetud kaubad | 120 803        | 107 900        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>612 807</b> | <b>604 470</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 13 864        | 37 781        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 842         | 1 911         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 17            | 3             |
| Sotsiaalmaks                                  | 3 826         | 3 800         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 96            | 133           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 278           | 276           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 4 043         | 3 874         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>23 966</b> | <b>47 778</b> |

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on näidatud detsembrikuu palgale arvatud potentsiaalsed maksud(sotsiaal-ja töötuskindlustusmaks 33.8%).

## Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod                   |                |
|-------------------------------------------|----------------|
|                                           |                |
| <b>31.12.2021</b>                         | 250 200        |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | 168 800        |
| <b>31.12.2022</b>                         | <b>419 000</b> |
| <b>31.12.2023</b>                         | <b>419 000</b> |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            |                         |                    |                             |                      | Kokku          |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|----------------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid |                |
| <b>31.12.2021</b>   |                            |                         |                    |                             |                      |                |
| Soetusmaksumus      | 2 923                      | 1 299 392               | 1 302 315          | 19 573                      | 120 853              | 1 442 741      |
| Akumuleeritud kulum | -1 988                     | -496 318                | -498 306           | -8 272                      |                      | -506 578       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>935</b>                 | <b>803 074</b>          | <b>804 009</b>     | <b>11 301</b>               | <b>120 853</b>       | <b>936 163</b> |
|                     |                            |                         |                    |                             |                      |                |
| Ostud ja parendused | 2 060                      | 10 846                  | 12 906             |                             | 21 877               | 34 783         |
| Amortisatsioonikulu | -647                       | -55 465                 | -56 112            | -979                        |                      | -57 091        |
|                     |                            |                         |                    |                             |                      |                |
| <b>31.12.2022</b>   |                            |                         |                    |                             |                      |                |
| Soetusmaksumus      | 4 983                      | 1 310 238               | 1 315 221          | 19 573                      | 142 730              | 1 477 524      |
| Akumuleeritud kulum | -2 635                     | -551 783                | -554 418           | -9 251                      |                      | -563 669       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>2 348</b>               | <b>758 455</b>          | <b>760 803</b>     | <b>10 322</b>               | <b>142 730</b>       | <b>913 855</b> |
|                     |                            |                         |                    |                             |                      |                |
| Ostud ja parendused | 2 652                      | 11 751                  | 14 403             |                             | 22 004               | 36 407         |
| Amortisatsioonikulu | -1 047                     | -61 204                 | -62 251            | -978                        |                      | -63 229        |
| Ümberliigitamised   |                            | 155 582                 | 155 582            |                             | -155 582             | 0              |
|                     |                            |                         |                    |                             |                      |                |
| <b>31.12.2023</b>   |                            |                         |                    |                             |                      |                |
| Soetusmaksumus      | 5 511                      | 1 477 571               | 1 483 082          | 19 573                      | 9 152                | 1 511 807      |
| Akumuleeritud kulum | -1 558                     | -612 987                | -614 545           | -10 229                     |                      | -624 774       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>3 953</b>               | <b>864 584</b>          | <b>868 537</b>     | <b>9 344</b>                | <b>9 152</b>         | <b>887 033</b> |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                   |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud               |            |                                  |                        |             |              |             |             |
| Luminor Pank AS                   | 0          | 0                                |                        |             |              |             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>  | 0          | 0                                |                        |             |              |             |             |
| Muud laenukohustised              |            |                                  |                        |             |              |             |             |
| Faktooringuavanss                 | 116 176    | 116 176                          |                        |             | 4.3%         | EUR         | 03.2024     |
| <b>Muud laenukohustised kokku</b> | 116 176    | 116 176                          |                        |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>      | 116 176    | 116 176                          |                        |             |              |             |             |
|                                   |            |                                  |                        |             |              |             |             |
|                                   | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                   |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud               |            |                                  |                        |             |              |             |             |
| Luminor Pank AS                   | 60 522     | 60 522                           |                        |             | 4.5%+EURIBOR | EUR         | 15.12.2023  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>  | 60 522     | 60 522                           |                        |             |              |             |             |
| Muud laenukohustised              |            |                                  |                        |             |              |             |             |
| Faktooringuavanss                 | 115 176    | 115 176                          |                        |             | 4.3%         | EUR         | 03.2023     |
| <b>Muud laenukohustised kokku</b> | 115 176    | 115 176                          |                        |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>      | 175 698    | 175 698                          |                        |             |              |             |             |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 433 140        | 433 140        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 12 994         | 12 994         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 23 966         | 23 966         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 105 540        | 105 540        |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 105 540        | 105 540        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>575 640</b> | <b>575 640</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 379 477        | 379 477        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 12 064         | 12 064         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 47 778         | 47 778         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 156 311        | 156 311        |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 156 311        | 156 311        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>595 630</b> | <b>595 630</b> |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 11 960        | 11 600        |
| Puhkusetasude kohustis          | 760           | 0             |
| Muud kohustused                 | 274           | 464           |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>12 994</b> | <b>12 064</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 1 275 000  | 1 275 000  |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

Ettevõtte on 2 osad nimiväärtusega:

650,0 tuh.eurot ja

625,0 tuh.eurot.

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                                                      | 2023             | 2022             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                                                          |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                                                         |                  |                  |
| Eesti                                                                                                | 1 470 118        | 918 023          |
| Leedu                                                                                                | 985 248          | 1 392 192        |
| Läti                                                                                                 | 644 547          | 669 224          |
| Poola                                                                                                | 151 136          | 189 297          |
| Tšehhi                                                                                               | 18 965           | 16 249           |
| Bulgaaria                                                                                            | 17 705           | 0                |
| Ungari                                                                                               | 9 898            | 0                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                                                           | <b>3 297 617</b> | <b>3 184 985</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                                                                  |                  |                  |
| Valgevene                                                                                            | 0                | 21 100           |
| Ukraina                                                                                              | 15 712           | 18 980           |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>                                                    | <b>15 712</b>    | <b>40 080</b>    |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                                               | <b>3 313 329</b> | <b>3 225 065</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                                                        |                  |                  |
| EMTAK 22211 Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude,-voolikute, -liitmike jms toodete tootmine | 1 353 353        | 1 525 846        |
| EMTAK 46732 Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulгимүүк                                          | 289 611          | 141 533          |
| EMTAK 46761 Muude vahetoodete hulгимүүк                                                              | 1 670 365        | 1 557 686        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                                               | <b>3 313 329</b> | <b>3 225 065</b> |

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                            | 2023      | 2022           |
|------------------------------------------------------------|-----------|----------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest | 0         | 168 800        |
| Muud                                                       | 14        | 9              |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                                 | <b>14</b> | <b>168 809</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                        | 2023              | 2022              |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                                   | -879 028          | -1 059 674        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                         | -1 869 604        | -1 736 368        |
| <b>Energia</b>                                         | <b>-105 026</b>   | <b>-58 442</b>    |
| Elektrienergia                                         | -105 026          | -58 442           |
| Transpordikulud                                        | -4 941            | -5 907            |
| Üür ja rent                                            | -75 950           | -72 520           |
| Abimaterjal                                            | -8 477            | -12 653           |
| Tööstusseadmete remondi-ja hoolduskulud, väikevahendid | -3 179            | -5 243            |
| Muud tootmisega seotud kulud                           | -23 161           | -14 423           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>       | <b>-2 969 366</b> | <b>-2 965 230</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                   | -23 799        | -24 802        |
| Lähetuskulud                              | -1 088         | -562           |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 0              | -14 809        |
| Reklaami-ja turustuskulud                 | -2 328         | -9 395         |
| Muud halduskulud                          | -14 517        | -5 978         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-41 732</b> | <b>-55 546</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                 | 2023            | 2022            |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                       | -139 818        | -138 558        |
| Sotsiaalmaksud                                  | -46 997         | -46 835         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>-186 815</b> | <b>-185 393</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 8               | 7               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                 |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 8               | 7               |

## Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

|                                | 2023          | 2022          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -1 248        | -1 095        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-1 248</b> | <b>-1 095</b> |

## Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2023          | 2022          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu laenudelt     | -2 375        | -4 149        |
| Faktooringuintress         | -5 059        | -4 088        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>-7 434</b> | <b>-8 237</b> |

## Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2023      | 2022      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Intressitulu hoiustel      | 20        | 12        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>20</b> | <b>12</b> |

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |              |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 558        | 1 356        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>1 558</b> | <b>1 356</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                                         | 31.12.2021 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022 | Perioodi arvestatud intress |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 2 800         | -2 800                      | 0          | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>0</b>   | <b>2 800</b>  | <b>-2 800</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>                    |

  

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                                         | 31.12.2022 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023 | Perioodi arvestatud intress |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 6 640         | 5 900                       | 740        | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>0</b>   | <b>6 640</b>  | <b>5 900</b>                | <b>740</b> | <b>0</b>                    |

| MÜÜDUD                                                                                                                                                  | 2023             |          |          | 2022             |          |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|----------|------------------|----------|----------|
|                                                                                                                                                         | Kaubad           | Teenused | Põhivara | Kaubad           | Teenused | Põhivara |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                                            | 519 292          | 0        | 0        | 560 034          | 0        | 0        |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 516 662        | 0        | 0        | 893 460          | 0        | 0        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                                                     | <b>2 035 954</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 453 494</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 24 274      | 24 274      |

## Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei toimunud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Osaühing GALLAPLAST (registrikood: 11081198) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| SERGEJS MUSESOVS   | Juhatuse liige     | 05.06.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing GALLAPLAST osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing GALLAPLAST raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

## 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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing GALLAPLAST finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Jelena Ivanova

Vandeaudiitori number 363

ELAI audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 31

Tulika tn 17, Tallinn, Harju maakond, 10613

05.06.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing GALLAPLAST (registrikood: 11081198) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| JELENA IVANOVA     | Vandeaudiitor      | 05.06.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 185 353        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 32 137         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>217 490</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 217 490        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>217 490</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 185 353        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 32 137         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>217 490</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 217 490        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>217 490</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude vahetoodete hulgimüük                                                               | 46761      | 1670365         | 50.41%      | Jah            |
| Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine | 22211      | 1353353         | 40.85%      | Ei             |
| Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük                                           | 46732      | 289611          | 8.74%       | Ei             |