

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing GALLAPLAST

registrikood: 11081198

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10617

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 Muud nõuded | 9 |
| Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud | 10 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad | 10 |
| Lisa 9 Kapitalirent | 11 |
| Lisa 10 Laenukohustised | 12 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed | 13 |
| Lisa 12 Võlad töövõtjatele | 13 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad | 13 |
| Lisa 14 Osakapital | 14 |
| Lisa 15 Müügitulu | 14 |
| Lisa 16 Muud äritulud | 15 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud | 15 |
| Lisa 19 Tööjõukulud | 16 |
| Lisa 20 Muud ärikulud | 16 |
| Lisa 21 Intressikulud | 16 |
| Lisa 22 Intressitulud | 16 |
| Lisa 23 Seotud osapooled | 16 |
| Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva | 17 |
| Lisa 25 Ettevõtte jätkusuutlikkus | 17 |
| Aruande allkirjad | 19 |
| Vandeauditori aruanne | 20 |

Tegevusaruanne

GALLAPLAST oli asutatud 2004 aastal ja on viimastel aastatel kiiresti arenenud ettevõtte, mille toodangut hinnatakse hea kvaliteedi ja hinna vahekorra poolest. Täna seaks ettevõtte 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 osäühing jätkuvtegevus ettevõtte.

OÜ Gallaplast peamised finantssuhtarvud:

| | | 2017 | 2016 |
|---|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Müügitulu (eurodes) | 3351 959 | 1670 463 |
| 2 | Müügitulu kasv | +100% | +23.6% |
| 3 | Puhaskasum (eurodes) | 11 834 | 4 943 |
| 4 | Kasumi kasv | 139.4% | 6.8% |
| 5 | Puhasrentaablus | 0.35% | 0.3% |
| 6 | Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0.73 | 0.91 |
| 7 | ROA | 0.71% | 0.29% |
| 8 | ROE | 1.34% | 0.57% |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 43 241 | 41 849 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 179 695 | 371 022 | 3 |
| Varud | 284 594 | 224 970 | 4 |
| Kokku käibevarad | 507 530 | 637 841 | |
| Põhivarad | | | |
| Nõuded ja ettemaksud | 90 381 | 0 | 3 |
| Kinnisvarainvesteeringud | 250 200 | 250 200 | 7 |
| Materiaalsed põhivarad | 829 418 | 846 178 | 8 |
| Kokku põhivarad | 1 169 999 | 1 096 378 | |
| Kokku varad | 1 677 529 | 1 734 219 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 321 497 | 408 565 | 10 |
| Võlad ja ettemaksud | 370 959 | 289 526 | 11 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 692 456 | 698 091 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 102 445 | 165 334 | 10 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 102 445 | 165 334 | |
| Kokku kohustised | 794 901 | 863 425 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 298 620 | 298 620 | 14 |
| Kohustuslik reservkapital | 31 809 | 31 809 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 540 365 | 535 422 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 11 834 | 4 943 | |
| Kokku omakapital | 882 628 | 870 794 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 1 677 529 | 1 734 219 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2017 | 2016 | Lisa nr |
|--|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 3 351 959 | 1 670 463 | 15 |
| Muud äritulud | 883 | 1 020 | 16 |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 49 994 | -10 363 | |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel | 0 | 11 383 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -3 159 401 | -1 412 932 | 17 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -48 264 | -83 517 | 18 |
| Tööjõukulud | -129 017 | -113 741 | 19 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -37 729 | -36 656 | 8 |
| Muud ärikulud | -799 | -412 | 20 |
| Ärikasum (kahjum) | 27 626 | 25 245 | |
| Intressitulud | 2 916 | 415 | 22 |
| Intressikulud | -18 708 | -20 717 | 21 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 11 834 | 4 943 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 11 834 | 4 943 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Gallaplast 2017. aasta 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes sularaha kassas ja arvelduskontol pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete 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 vähendamisenähtena.

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

Hinnatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 (intressikulu) 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 kulutusi, s.o. võlakohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 teenuse osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 (alates 01.01.2015) 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.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Raha kassas | 42 619 | 41 796 |
| Raha pahgas | 622 | 53 |
| Kokku raha | 43 241 | 41 849 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Nõuded ostjate vastu | 147 923 | 147 923 | | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 604 | 1 604 | | 5 |
| Muud nõuded | 117 621 | 27 240 | 90 381 | 6 |
| Laenuõuded | 117 621 | 27 240 | 90 381 | |
| Ettemaksed | 2 928 | 2 928 | | |
| Muud makstud ettemaksed | 2 928 | 2 928 | | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 270 076 | 179 695 | 90 381 | |

| | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Nõuded ostjate vastu | 356 865 | 356 865 | | |
| Ostjatelt laekumata arved | 356 865 | 356 865 | | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8 047 | 8 047 | | 5 |
| Muud nõuded | 3 730 | 3 730 | | 6 |
| Laenuõuded | 3 730 | 3 730 | | |
| Ettemaksed | 2 380 | 2 380 | | |
| Muud makstud ettemaksed | 2 380 | 2 380 | | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 371 022 | 371 022 | | |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 112 187 | 78 060 |
| Lõpetamata toodang | 0 | 4 092 |
| Valmistoodang | 99 387 | 45 301 |
| Müügiks ostetud kaubad | 73 020 | 97 517 |
| Kokku varud | 284 594 | 224 970 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 1 604 | | 8 017 | |
| Üksikisiku tulumaks | | 1 309 | | 1 192 |
| Erisoodustuse tulumaks | | 7 | | 5 |
| Sotsiaalmaks | | 4 155 | | 2 374 |
| Kohustuslik kogumispension | | 121 | | 101 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 190 | | 173 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | | 2 074 | | 3 964 |
| Ettemaksukonto jääk | 0 | | 30 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 1 604 | 7 856 | 8 047 | 7 809 |

Rida "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad":

* 1874 eurot detsembrikuu palgale arvatud potentsiaalsed maksud(sotsiaal-ja töötuskindlustusmaks);

* 200 eurot tagatirsahast tasatud käibemaks

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

| | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | | |
| Laenunõuded | 117 621 | 27 240 | 90 381 | | | | 3 |
| Laenunõuded | 117 621 | 27 240 | 90 381 | 3% | EUR | 31.03.2022 | |
| Kokku muud nõuded | 117 621 | 27 240 | 90 381 | | | | |

| | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | | |
| Laenunõuded | 3 730 | 3 730 | | | | | 3 |
| Laenunõuded | 3 730 | 3 730 | | | | | |
| Kokku muud nõuded | 3 730 | 3 730 | | | | | |

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod | |
|-------------------------|---------|
| 31.12.2015 | 250 200 |
| 31.12.2016 | 250 200 |
| 31.12.2017 | 250 200 |

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | | | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------------|----------------|
| | Transpordi- vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid | | |
| 31.12.2015 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 14 099 | 2 043 | 1 191 102 | 1 207 244 | 12 505 | | | 1 219 749 |
| Akumuleeritud kulum | -5 463 | -607 | -321 349 | -327 419 | -3 988 | | | -331 407 |
| Jääkmaksumus | 8 636 | 1 436 | 869 753 | 879 825 | 8 517 | | | 888 342 |
| Ostud ja parendused | | | 11 937 | 11 937 | | 355 | 355 | 12 292 |
| Muud ostud ja parendused | | | 11 937 | 11 937 | | 355 | 355 | 12 292 |
| Amortisatsioonikulu | -2 820 | -817 | -32 415 | -36 052 | -604 | | | -36 656 |
| Müügid | | | -17 800 | -17 800 | | | | -17 800 |
| 31.12.2016 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 14 099 | 2 043 | 1 164 792 | 1 180 934 | 12 505 | 355 | 355 | 1 193 794 |
| Akumuleeritud kulum | -8 283 | -1 424 | -333 317 | -343 024 | -4 592 | | | -347 616 |
| Jääkmaksumus | 5 816 | 619 | 831 475 | 837 910 | 7 913 | 355 | 355 | 846 178 |
| Ostud ja parendused | | 2 124 | 14 411 | 16 535 | 1 000 | 3 434 | 3 434 | 20 969 |
| Amortisatsioonikulu | -2 820 | -630 | -33 646 | -37 096 | -633 | | | -37 729 |
| 31.12.2017 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 14 099 | 4 167 | 1 179 203 | 1 197 469 | 13 505 | 3 789 | 3 789 | 1 214 763 |
| Akumuleeritud kulum | -11 103 | -2 054 | -366 963 | -380 120 | -5 225 | | | -385 345 |
| Jääkmaksumus | 2 996 | 2 113 | 812 240 | 817 349 | 8 280 | 3 789 | 3 789 | 829 418 |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

| | 2017 | 2016 |
|--------------------|----------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 0 | 18 000 |
| Kokku | 0 | 18 000 |

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2017 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | |
| Luminor Liising AS | 166 733 | 64 288 | 102 445 | EURIBOR+3.25% | EUR | 09.2020 |
| Kapitalirendikohustised kokku | 166 733 | 64 288 | 102 445 | | | |
| | | | | | | |
| | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | |
| Nordea Finance Estonia | 204 847 | 39 513 | 165 334 | EURIBOR+2.25% | EUR | 09.2020 |
| Kapitalirendikohustised kokku | 204 847 | 39 513 | 165 334 | | | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|----------------|----------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Masinad ja seadmed | 364 338 | 375 606 |
| Kokku | 364 338 | 375 606 |

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Arvelduslaen Luminor Pangas | 203 682 | 203 682 | | | 3.28 | EUR | 11.2018 |
| Lühiajaline laen | 6 100 | 6 100 | | | 2 | EUR | 12.2018 |
| Lühiajalised laenud kokku | 209 782 | 209 782 | | | | | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 166 733 | 64 288 | 102 445 | | | | |
| Muud laenukohustised | | | | | | | |
| Faktooringuavanss | 29 133 | 29 133 | | | | EUR | 03.2018 |
| Võlatunnistused tarnijatele | 18 294 | 18 294 | | | 5 | EUR | 06.2019 |
| Muud laenukohustised kokku | 47 427 | 47 427 | | | | | |
| Laenukohustised kokku | 423 942 | 321 497 | 102 445 | | | | |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Arvelduslaen Luminor Pangas | 201 881 | 201 881 | | | 3.28 | EUR | 11.2017 |
| Lühiajaline laen | 1 832 | 1 832 | | | 2 | EUR | 12.2017 |
| Lühiajalised laenud kokku | 203 713 | 203 713 | | | | | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 204 847 | 39 513 | 165 334 | | | | |
| Muud laenukohustised | | | | | | | |
| Faktooringuavanss | 111 053 | 111 053 | | | | EUR | 03.2017 |
| Võlatunnistused tarnijatele | 54 286 | 54 286 | | | 5 | EUR | 12.2017 |
| Muud laenukohustised kokku | 165 339 | 165 339 | | | | | |
| Laenukohustised kokku | 573 899 | 408 565 | 165 334 | | | | |

Arvelduslaenu nõuetekohase tagamiseks on seatud hüpoteek Nordea Bank AB Eesti filiaal kasuks kinnistule aadressil Alasi 8, Tabasalu.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 354 354 | 354 354 | |
| Võlad töövõtjatele | 8 131 | 8 131 | 12 |
| Maksuvõlad | 7 856 | 7 856 | 5 |
| Muud võlad | 0 | 0 | |
| Dividendivõlad | 0 | 0 | |
| Saadud ettemaksed | 618 | 618 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 370 959 | 370 959 | |
| | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 263 564 | 263 564 | |
| Võlad töövõtjatele | 10 646 | 10 646 | 12 |
| Maksuvõlad | 7 809 | 7 809 | 5 |
| Muud võlad | 5 330 | 5 330 | |
| Dividendivõlad | 5 330 | 5 330 | |
| Saadud ettemaksed | 2 177 | 2 177 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 289 526 | 289 526 | |

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | Lisa nr |
|---------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Töötasude kohustis | 6 524 | 7 195 | |
| Puhkusetasude kohustis | 1 607 | 3 451 | |
| Kokku võlad töövõtjatele | 8 131 | 10 646 | 11 |

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 441 759 | 432 292 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 110 440 | 108 073 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 552 199 | 540 365 |

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 298 620 | 298 620 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 355 424 | 127 326 |
| Leedu | 648 003 | 287 551 |
| Läti | 279 107 | 251 435 |
| Poola | 1 376 582 | 334 433 |
| Tšehhi | 46 365 | 29 412 |
| Suurbritannia | 2 596 | 5 135 |
| Soome | 0 | 1 420 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 2 708 077 | 1 036 712 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Venemaa | 402 992 | 538 763 |
| Valgevene | 197 650 | 85 697 |
| Moldova | 0 | 9 291 |
| Ukraina | 43 240 | 0 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 643 882 | 633 751 |
| Kokku müügitulu | 3 351 959 | 1 670 463 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| EMTAK 22211 Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude,-voolikute, -liitmike jms toodete tootmine | 1 247 852 | 1 272 537 |
| EMTAK 46901 Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük | 286 828 | 199 541 |
| EMTAK 46731 Muude vahetoodete hulgimüük | 1 817 279 | 198 385 |
| Kokku müügitulu | 3 351 959 | 1 670 463 |

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2017 | 2016 |
|---|------------|--------------|
| Kasum valuutakursi muutustest | 0 | 200 |
| Rendi- ja üüritulu | 0 | 770 |
| Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulu | 876 | 0 |
| Muud | 7 | 50 |
| Kokku muud äritulud | 883 | 1 020 |

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 913 970 | 786 730 |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | 2 058 567 | 456 231 |
| Energia | 55 766 | 57 162 |
| Elektrienergia | 55 766 | 57 162 |
| Transpordikulud | 35 103 | 31 193 |
| Üür ja rent | 50 004 | 49 819 |
| Abimaterjal | 18 338 | 10 786 |
| Tööstusseadmete remondi-ja hoolduskulud, väikevahendid | 15 378 | 6 836 |
| Muud | 12 275 | 14 175 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 3 159 401 | 1 412 932 |

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud | 26 716 | 17 643 |
| Lähetuskulud | 3 596 | 8 136 |
| Reklaami-ja turustuskulud | 7 080 | 36 780 |
| Muud | 10 872 | 20 958 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 48 264 | 83 517 |

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu | 95 965 | 85 611 |
| Sotsiaalmaksud | 33 052 | 28 130 |
| Kokku tööjõukulud | 129 017 | 113 741 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 7 | 7 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 7 | 7 |

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 799 | 412 |
| Kokku muud ärikulud | 799 | 412 |

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu laenudelt | 8 269 | 7 652 |
| Intressikulu kapitalirendilt | 6 217 | 5 199 |
| Faktooringuintress | 3 329 | 3 133 |
| Muud intressikulud | 893 | 4 733 |
| Kokku intressikulud | 18 708 | 20 717 |

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------|--------------|------------|
| Intressitulu laenudelt | 2 916 | 415 |
| Kokku intressitulud | 2 916 | 415 |

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised | Nõuded | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 215 011 | 70 553 | 196 231 | 57 808 |

| 2017 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|---|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | | | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 880 | 3 730 | 10 846 | 11 078 |

| 2016 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|--|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | | | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 16 424 | 2 620 | 1 988 |

Ostud ja müügid

| | 2017 | | 2016 | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 295 388 | 389 282 | 152 160 | 204 845 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2017 | 2016 |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 15 031 | 15 031 |

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei toimunud.

Lisa 25 Ettevõtte jätkusuutlikkus

Seisuga 31. detsember 2017 ületasid lühiajalised kohustused käibevara 184926 euro võrra (31.12.2016 aastal: 60250 eurot). Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele makseraskusi, kuna vastavalt stabiilsetele rahavoogudele suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Negatiivne

käibekapital on põhjustatud pangalaenu ning kapitalirendi periodiseerimisest, mille tulemusena on lühiajaliste laenudena kajastatud kogu 2018 aasta lepingujärgselt tasumisele kuuluv summa, samas kui lühiajaliste varadena on kajastatud viimase kuude nõuded ja laekumised klientidelt. Ettevõtte äriolistest iseärasustest (suur põhivara osakaal kogu varadest) tulenevalt on negatiivse käibekapitaliga opereerimine tavapärane..

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2018

Osaühing GALLAPLAST (registrikood: 11081198) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SERGEJS MUSESOVS | Juhatuse liige | 27.12.2018 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing GALLAPLAST osanikele

Oleme üle vaadanud Osäühing GALLAPLAST raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus 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 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osäühing GALLAPLAST finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Jelena Ivanova

Vandeauditiitori number 363

ELAI audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 31

Tulika tn 17, Tallinn, Harju maakond, 10613

27.12.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing GALLAPLAST (registrikood: 11081198) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JELENA IVANOVA | Vandeaudiitor | 27.12.2018 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2017 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 540 365 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 11 834 |
| Kokku | 552 199 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 552 199 |
| Kokku | 552 199 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2017 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 540 365 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 11 834 |
| Kokku | 552 199 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 552 199 |
| Kokku | 552 199 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine | 22211 | 1247852 | 37.23% | Jah |
| Muude keemiatoodete hulgimüük | 46759 | 1817279 | 54.22% | Ei |
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus | 46901 | 286828 | 8.56% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Sergejs Musesovs | 36903010227 | Eesti | 298620 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|--------------------|
| Telefon | +372 6799180 |
| Mobiiltelefon | +372 55521092 |
| E-posti aadress | info@gallaplast.ee |