

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: Pelltech OÜ

registrikood: 11259882

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Sära tee 3
postisihthnumber: 75312

telefon: +372 5030880, +372 5013653

e-posti aadress: priit@pelltech.ee

veebilehe aadress: www.pelltech.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne.

OÜ Pelltech põhitegevuseks on pelletipõletite ja pelletikatelde tootmine (pelletid = saepurugraanulid).

Majandusaasta algab 01. aprillil ja lõpeb 31. märtsil.

2023/24. aastal jätkas OÜ Pelltech pelletipõletite, pelletikatelde ning sinna juurde kuuluvate seadmete väljatöötamise ja tootmisega. Täiustati ja parendati olemasolevaid pelletipõletiteid. Toodame nii tavalisi kui isepuhastuvaid põletiteid. Valikusse kuuluvad PV20; PV30; PV50; PV100 ja PV180. Tööstuslikke pelletipõletiteid toodame võimsusega 250 - 1500 kW. Sel aastal laiendasime oma toodetavate katelde nimekirja. Lisaks juba varem tootmises olnud 4 mudelile võimsusega 30, 50, 100 ja 160 kW toodame ka suure võimsusega pelletikatlad PK250; PK350; PK500; PK700 ja PK1000, mis on varustatud soojusvaheti pneumopuhastuse süsteemi ja katlast tuha väljaveo transportööriga.

2023/24. aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud ja ka järgmisel aastal ei ole olulisi investeeringuid plaanis.

Energiahindade kõikumine ja ebakindlus energia kättesaadavuse osas on ühelt poolt värskendanud huvi pelletite vastu tööstussektoris, aga teiselt poolt vähendanud nõudlust erasektoris. Väikese võimsusega katelde ja põletite tootmine on vähenenud kordades.

2023/24. aasta müügitulu on võrreldes 2022/23 aastaga vähenenud rohkem kui 40%.

Arendustegevus on pidev. Oleme panustanud oluliselt nii tootearendusse kui toodangu kvaliteeti, et konkurentsipüsida. Kaks täiesti uut toodet, mis jõudsid 2023/24 aastal prototüübina katsetustesse olid suure võimsusega valise põlemiskambriga pelletipõleti PV2000 ja kuuma õhu generaator PC250. Meie arvates on neil mõlemil väga suur potentsiaal just tööstussektoris ja ehitusvaldkonnas.

Eelmise majandusaasta sisse ei jäänud ühtegi suurt rahvusvahelist messi kuna Covid-19 pandeemia tõttu on messidel osalemine jäänud tagaplaanile. Seetõttu on ka meie näituse- ja reklaamikulud olematud. Tööjõukulud suurenesid eelmise aastaga võrreldes ligi 4,5%.

Aruandeaasta käiberentaablus (=puhaskasum / netokäive) oli 3,5% ja eelmisel majandusaastal 13,7%. Omakapitali tootlus (ROE = puhaskasum / omakapital) aruandeaastal oli 2,3% ja eelmisel aastal 14,7%.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (current ratio = käibevara / lühiajalised kohustused) 23/24 majandusaastal oli 7,7 ja möödunud aastal 10,9. Maksevõime kordaja (quick ratio = raha ja laekumata arved / lühiajalised kohustused) 23/24 majandusaastal oli 1,7 ja möödunud aastal 3,5.

Vaatamata keerulistele oludele on ettevõtte hea tervise juures ja jätkusuutlik.

Aavo Isak, juhatuse liige

Priit Kotli, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	157 868	78 825	2
Nõuded ja ettemaksed	174 413	186 410	3
Varud	1 200 906	1 199 686	4
Kokku käibevarad	1 533 187	1 464 921	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 391	6 391	
Materiaalsed põhivarad	683 231	698 383	5
Immateriaalsed põhivarad	2 100	8 862	6
Kokku põhivarad	691 722	713 636	
Kokku varad	2 224 909	2 178 557	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	198 343	134 860	8
Kokku lühiajalised kohustised	198 343	134 860	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 000	18 000	7
Sihtfinantseerimine	109 744	45 832	
Kokku pikaajalised kohustised	127 744	63 832	
Kokku kohustised	326 087	198 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 876 063	1 684 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 947	292 351	
Kokku omakapital	1 898 822	1 979 865	
Kokku kohustised ja omakapital	2 224 909	2 178 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	1 258 917	2 122 783	10
Muud äritulud	164 740	153	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	52 796	171 177	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-519 108	-1 119 618	11
Mitmesugused tegevuskulud	-236 370	-216 587	12
Tööjõukulud	-627 334	-599 827	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 706	-55 858	
Muud ärikulud	-3 982	-2 364	
Ärikasum (kahjum)	43 953	299 859	
Intressitulud	9	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 962	299 867	
Tulumaks	-24 015	-7 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 947	292 351	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pelltech raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandena ja on kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Pelltech kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

31.03.2024 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruandes parandati võrdlusperioodi aastaaruandesse jäänud vigu laenukohustiste liigitamisel lühi- ja pikaajaliseks ning kasumi jaotamise kajastamisel.

Finantsvarad

OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja rahalähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui investorettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi alusel võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse hiljem vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tootmisega vahetult seotud töötajate palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 4-10 %
- Masinad ja seadmed 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15-40%

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ja

amortisatsioonimeetodi põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara võõrandamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivaraobjektide mahakandmisest tekkinud kulusid kajastatakse kasumiaruande kirjel „Põhivara kulum ja väärtuse langus“.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (patendid, litsentsid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal aruandekuupäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Patendid, litsentsid, tarkvara 20 %

Amortiseeritavate immateriaalsete põhivarade lõppväärtuseks loetakse null, v.a juhul kui on äärmiselt tõenäoline, et vara on võimalik pärast selle kasuliku eluea lõppu müüa (nt varale eksisteerib aktiivne turg või kolmandad osapooled on kohustunud vara välja ostma).

Immateriaalse põhivara puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostitud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul.

Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Varade väärtuse langus

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

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud"

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kulukirjetele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummal (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta.

Füüsiliste isikutele, sh ka mitteresidendist füüsiliste isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat

ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Pelltech aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Olulise osalusega omanikke;
- b) Tütarettevõtet;
- c) Tegevjuhtkonda ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- d) Tegevjuhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Sularaha kassas	4	4
Arvelduskonto	157 864	78 821
Kokku raha	157 868	78 825

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	174 213	174 213
Ostjatelt laekumata arved	174 213	174 213
Ettemaksed	200	200
Muud makstud ettemaksed	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 413	174 413
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	186 410	186 410
Ostjatelt laekumata arved	186 410	186 410
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 410	186 410

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Tooraine ja materjal	755 529	792 512
Lõpetamata toodang	67 107	51 870
Valmistoodang	312 629	275 071
Müügiks ostetud kaubad	45 763	45 763
Ettemaksed varude eest	19 878	34 470
Kokku varud	1 200 906	1 199 686

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.03.2022							
Soetusmaksumus	151 583	830 251	73 710	24 928	98 638	11 893	1 092 365
Akumuleeritud kulum	0	-261 568	-71 960	-16 727	-88 687	-11 893	-362 148
Jääkmaksumus	151 583	568 683	1 750	8 201	9 951	0	730 217
Ostud ja parendused				8 687	8 687		8 687
Muud ostud ja parendused				8 687	8 687		8 687
Amortisatsioonikulu		-33 447	-1 510	-5 564	-7 074	0	-40 521
31.03.2023							
Soetusmaksumus	151 583	826 251	73 710	33 615	107 325	11 893	1 097 052
Akumuleeritud kulum		-291 015	-73 470	-22 291	-95 761	-11 893	-398 669
Jääkmaksumus	151 583	535 236	240	11 324	11 564	0	698 383
Ostud ja parendused	2 000			21 792	21 792		23 792
Amortisatsioonikulu		-33 055	-240	-5 649	-5 889		-38 944
31.03.2024							
Soetusmaksumus	153 583	826 251	73 710	55 407	129 117	0	1 108 951
Akumuleeritud kulum		-324 070	-73 710	-27 940	-101 650	0	-425 720
Jääkmaksumus	153 583	502 181	0	27 467	27 467	0	683 231

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.03.2022			
Soetusmaksumus	15 839	54 720	70 559
Akumuleeritud kulum	-7 404	-38 956	-46 360
Jääkmaksumus	8 435	15 764	24 199
Amortisatsioonikulu	-3 168	-12 169	-15 337
31.03.2023			
Soetusmaksumus	15 839	54 720	70 559
Akumuleeritud kulum	-10 572	-51 125	-61 697
Jääkmaksumus	5 267	3 595	8 862
Amortisatsioonikulu	-3 167	-3 595	-6 762
31.03.2024			
Soetusmaksumus	15 839	54 720	70 559
Akumuleeritud kulum	-13 739	-54 720	-68 459
Jääkmaksumus	2 100	0	2 100

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen seotud osapoolelt	18 000		18 000		2	09.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	18 000		18 000			
Laenukohustised kokku	18 000		18 000			

	31.03.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Laen seotud osapoolelt	18 000		18 000		2	09.03.2026
Pikaajalised võlakirjad kokku	18 000		18 000			
Laenukohustised kokku	18 000		18 000			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 569	33 569
Võlad töövõtjatele	42 462	42 462
Võlad seotud osapooltele	21 642	21 642
Muud võlad	100 000	100 000
Dividendivõlad	80 000	80 000
Muud viitvõlad	20 000	20 000
Saadud ettemaksed	670	670
Kokku võlad ja ettemaksed	198 343	198 343

	31.03.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 575	46 575
Võlad töövõtjatele	45 741	45 741
Maksuvõlad	17 540	17 540
Muud võlad	25 004	25 004
Dividendivõlad	20 989	20 989
Muud viitvõlad	4 015	4 015
Kokku võlad ja ettemaksed	134 860	134 860

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 516 808	1 583 503
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	379 202	393 550
Kokku tingimuslikud kohustised	1 896 010	1 977 053

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	337 783	807 882
Läti	235 292	382 464
Rootsi	422 842	265 697
Holland	22 980	21 928
Leedu	20 113	34 128
Soome	17 867	47 539
Prantsusmaa	10 900	151 310
Portugal	38 243	54 985
Saksamaa	21 384	90 087
Austria	2 884	2 330
Kreeka	3 475	4 833
Slovakkia	5 860	1 947
Hispaania	15 248	51 957
Sloveenia	40 380	8 755
Bulgaaria	50 347	8 520
Itaalia	2 886	4 455
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 248 484	1 938 817
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	5 982
Ukraina	7 570	728
Argentina	0	10 940
Brasiilia	1 220	99 554
India	202	18 267
Norra	885	17 682
Armeenia	0	14 635
Ameerika Ühendriigid	0	10 000
Tšiili	0	3 538
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	556	2 640
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 433	183 966
Kokku müügitulu	1 258 917	2 122 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ahjude, tööstusahjude ja ahjupõletite tootmine ja müük	1 258 917	2 122 783
Kokku müügitulu	1 258 917	2 122 783

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Tooraine ja materjal	434 033	978 773
Energia	25 477	29 982
Elektrienergia	6 377	9 749
Soojusenergia	9 276	8 574
Kütus	9 824	11 659
Alltöövõtutööd	33 553	25 276
Transpordikulud	14 680	45 753
Logistikakulud	1 216	2 767
Tollimaks	2 367	4 576
Pakkematerjalid	7 782	32 491
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	519 108	1 119 618

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Energia	3 635	6 850
Elektrienergia	2 375	4 874
Kütus	1 260	1 976
Veevarustusteenused	905	851
Mitmesugused bürookulud	3 540	3 897
Uurimis- ja arengukulud	41 004	10 952
Lähetuskulud	6 439	3 074
Koolituskulud	4 562	6 810
Reklaamikulud	8 435	7 656
Turustuskulud	53 496	38 771
Halduskulud	29 932	28 379
Vastuvõtukulud	1 595	1 530
Väikevahendid	32 152	60 844
Tervise- ja spordikulu	6 388	3 574
Autode kulud	32 137	29 286
Kindlustuskulud	4 653	4 399
Muud	7 497	9 714
Kokku mitmesugused tegevuskulud	236 370	216 587

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	462 959	442 376
Sotsiaalmaksud	157 544	150 070
Muud rahalised kompensatsioonid töövõtjatele ning neilt arvestatud maksud	6 831	7 381
Kokku tööjõukulud	627 334	599 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 981	74 867
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 981	74 867
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 450
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 450

PIKAAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	18 000	18 000
Kokku laenukohustised	18 000	18 000

MÜÜDUD	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
	Kaubad	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335 271	705 781
Kokku müüdid	335 271	705 781

OSTETUD	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 093	19 898
Kokku ostetud	10 093	19 898

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	21 617	21 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.09.2024

Pelltech OÜ (registrikood: 11259882) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO ISAK	Juhatuse liige	24.09.2024
PRIIT KOTLI	Juhatuse liige	30.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 876 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 947
Kokku	1 896 010
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ahjude, tööstusahjude ja ahjupõletite tootmine	28211	1258917	100.00%	Jah