

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osühing Õsel Plastic

registrikood: 11437208

tänav a nimi, maja number: Talli tn 3

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93815

telefon: +372 55689929

e-posti aadress: plastic@plastic.ee

veebilehe aadress: www.plastic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ösel Plastic põhitegevusalaks oli 2018. aastal erinevate plasttoodete valmistamine. Aruandeaasta müügitulu oli 142 331 eurot ja ärikasumiks kujunes 16 503 eurot.

2016. aastal soetati hooned tootmispinna laiendamiseks. 2017. ja 2018. aastal investeeriti olulisel määral tootmisega seotud seadmetesse.

31.12.2018 seisuga töötas ettevõttes 2 töötajat.

2019.a. jätkab ettevõtte majandustegevust samal põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 428	53 802	
Nõuded ja ettemaksed	28 028	29 539	2
Varud	0	7 859	
Kokku käibevarad	55 456	91 200	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	293 243	262 295	4
Kokku põhivarad	293 243	262 295	
Kokku varad	348 699	353 495	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 576	23 371	5
Võlad ja ettemaksed	36 050	27 160	6
Kokku lühiajalised kohustised	56 626	50 531	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	78 678	102 804	5
Kokku pikaajalised kohustised	78 678	102 804	
Kokku kohustised	135 304	153 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 348	116 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 235	80 906	
Kokku omakapital	213 395	200 160	
Kokku kohustised ja omakapital	348 699	353 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	142 331	201 174	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 972	-50 839	8
Mitmesugused tegevuskulud	-21 233	-20 605	9
Tööjõukulud	-31 977	-21 000	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 817	-21 573	4
Muud ärikulud	-1 829	-2 198	
Ärikasum (kahjum)	16 503	84 959	
Intressikulud	-3 268	-4 054	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 235	80 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 235	80 906	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ösel Plastic OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Ösel Plastic OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded (sh laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, siis hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4-10
Transpordivahendid	5
Ehitised ja rajatised	10-20

Iga põhivara objekti vaadatakse eraldiseisvana sobiva amortisatsiooniperioodi määramisel.

Rendid

Kapitalirendi tingimustel renditavad varad kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.
Makstavad rendimaksud jagatakse kohustuste vähendamiseks ja finantskuluks.
Kasutusrendi tingimustel renditud varad kajastatakse perioodikuludena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.
Finantskohustused, mille tasumine toimub 1 aasta jooksul, kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustustena. Kohustused, mille tagastamine toimub hiljem kui 1 aasta pärast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.
Intresside tasumine kajastatakse kassapõhisena perioodikuludes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendidena jaotatavat kasumit maksustatakse tulumaksuga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte kohustuslik reservkapital on 10% osakapitali nimiväärtusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.
Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.
Tulu kauba müügist kajastatakse kauba müügil ja omandiõiguse üleminekul ostjale

Kulud

Kaupade müügi ja teenuste osutamisega seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt kaupade omandi ülemineku ja teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Käibemaksuarvestust peetakse tekkepõhisel meetodil. Erisoodustuste maksud kajastatakse bilansis samal perioodil erisoodustuse andmisega.
Töötasudega seotud maksud, mis kuuluvad tööjõukulude koosseisu, kajastatakse tekkepõhiselt töötasudega samal perioodil.
Töötasudelt kinnipeetavad maksud kajastatakse töötasu väljamaksmise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele:
1) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
2) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 847	24 847	
Ostjatelt laekumata arved	24 847	24 847	
Ettemaksed	3 181	3 181	
Tulevaste perioodide kulud	3 181	3 181	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 028	28 028	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 519	29 519	
Ostjatelt laekumata arved	29 519	29 519	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	3
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 539	29 539	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 030	0	2 275
Üksikisiku tulumaks	0	522	0	190
Sotsiaalmaks	0	1 148	0	510
Kohustuslik kogumispension	0	70	0	31
Töötuskindlustusmaksed	0	83	0	37
Ettemaksukonto jääk	0		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 853	19	3 043

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed		
31.12.2016								
Soetusmaksumus	43 850	98 150	7 833	130 974	138 807	22 426	22 426	303 233
Akumuleeritud kulum	0	-3 669	-2 917	-33 592	-36 509	0		-40 178
Jääkmaksumus	43 850	94 481	4 916	97 382	102 298	22 426	22 426	263 055
Ostud ja parendused	0	0	0	741	741	20 360	20 360	21 101
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						5 590	5 590	5 590
Muud ostud ja parendused			0	741	741	14 770	14 770	15 511
Amortisatsioonikulu	0	-6 437	-1 549	-13 587	-15 136	0	0	-21 573
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-288	0	-288	0	0	-288
Ümberliigitamised	0	28 016	0	0	0	-28 016	-28 016	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	28 016	0	0	0	-28 016	-28 016	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	43 850	126 166	7 545	131 715	139 260	14 770	14 770	324 046
Akumuleeritud kulum	0	-10 106	-4 466	-47 179	-51 645	0	0	-61 751
Jääkmaksumus	43 850	116 060	3 079	84 536	87 615	14 770	14 770	262 295
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	44 000	44 000	44 000
Muud ostud ja parendused			0	0	0	44 000	44 000	44 000
Amortisatsioonikulu	0	-7 236	-1 350	-12 231	-13 581	0	0	-20 817
Ümberliigitamised	0	7 765	0	0	0	0	0	7 765
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	7 765	0	0	0	0	0	7 765
31.12.2018								
Soetusmaksumus	43 850	133 931	6 750	131 715	138 465	58 770	58 770	375 016
Akumuleeritud kulum	0	-17 342	-5 021	-59 410	-64 431	0	0	-81 773
Jääkmaksumus	43 850	116 589	1 729	72 305	74 034	58 770	58 770	293 243

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB laen lep nr 2014027948	9 509	9 509			3,5%+3 kuu euribor	EUR	05.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	9 509	9 509					
Pikaajalised laenud							
SEB laen lep nr 2016008367	89 745	11 067	60 105	18 573	2,7%+3 kuu euribor	EUR	12.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	89 745	11 067	60 105	18 573			
Laenukohustised kokku	99 254	20 576	60 105	18 573			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen lep nr 2014027948	25 661	12 602	13 059	0	3,5%+3 kuu euribor	EUR	05.12.2019
SEB laen lep nr 2016008367	100 514	10 769	46 139	43 606	2,7%+3 kuu euribor	EUR	12.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	126 175	23 371	59 198	43 606			
Laenukohustised kokku	126 175	23 371	59 198	43 606			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 983	30 983	
Võlad töövõtjatele	700	700	
Maksuvõlad	3 853	3 853	3
Muud võlad	514	514	
Muud viitvõlad	514	514	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 050	36 050	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 813	21 813	
Võlad töövõtjatele	1 510	1 510	
Maksuvõlad	3 043	3 043	3
Muud võlad	794	794	
Muud viitvõlad	794	794	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 160	27 160	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 331	201 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 331	201 174
Kokku müügitulu	142 331	201 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
plastist ehitustoodete tootmine	141 030	200 974
Rendi teenus	125	0
Transporditeenus	75	200
Materjali müük	1 101	0
Kokku müügitulu	142 331	201 174

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	36 688	38 375
Energia	9 469	9 366
Elektrienergia	8 293	8 280
Kütus	1 176	1 086
Transpordikulud	554	139
Üür ja rent	222	377
Masinate remont ja hooldus	2 786	2 332
Ostetud teenused	192	250
Muud teenused	61	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 972	50 839

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	600	2 400
Energia	2 955	2 163
Kütus	2 955	2 163
Mitmesugused bürookulud	298	218
Lähetuskulud	2 148	5 030
Koolituskulud	0	226
Ruumide kommunaalkulud	450	779
Ruumide hooldus- ja remondikulud	1 018	1 316
Reklaamikulud	33	88
Autodega seotud kulud	8 061	5 934
Ostetud teenused	3 074	2 056
Kindlustus	348	395
Kasutusrent	1 851	0
Muud	397	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 233	20 605

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	23 931	15 695
Sotsiaalmaksud	8 046	5 305
Kokku tööjõukulud	31 977	21 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Margus Reek	1 400	3 010	0%	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Kätlin Kaimer	0	2 500	0%	EUR	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	9 537	7 396

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

osaühing Õsel Plastic (registrikood: 11437208) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REEK	Juhatuse liige	13.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 235
Kokku	210 583
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210 583
Kokku	210 583

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 235
Kokku	210 583
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210 583
Kokku	210 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	141030	99.09%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Reek	38012230022		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55689929
E-posti aadress	plastic@plastic.ee
Veebilehe aadress	www.plastic.ee