

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osühing Õsel Plastic

registrikood: 11437208

tänav a nimi, Talli 3

maja number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postsihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Ösel Plastic põhitegevusalaks oli 2015. aastal erinevate plasttoodete valmistamine. Aruandeaasta müügitulu oli 158 287 eurot ja kasumiks kujunes 33218 eurot.

2014. ja 2015. aastal investeeriti olulisel määral tootmisega seotud seadmetesse.

31.12.2015 seisuga töötas ettevõttes 2 töötajat.

2016.a. jätkab ettevõtte majandustegevust samal põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 505	8 710	
Nõuded ja ettemaksed	8 393	3 294	2;4
Varud	4 795	3 149	3
Kokku käibevara	19 693	15 153	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	26	26	
Materiaalne põhivara	117 952	44 709	5
Kokku põhivara	117 978	44 735	
Kokku varad	137 671	59 888	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 245	5 000	6
Võlad ja ettemaksed	7 497	11 001	4;7
Kokku lühiajalised kohustused	22 742	16 001	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 824	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	37 824	0	
Kokku kohustused	60 566	16 001	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 075	20 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 218	20 466	
Kokku omakapital	77 105	43 887	
Kokku kohustused ja omakapital	137 671	59 888	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	158 287	124 910	8
Muud äritulud	665	30	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 327	-80 063	9
Mitmesugused tegevuskulud	-16 528	-12 145	10
Tööjõukulud	-12 240	-6 498	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 044	-5 510	5
Muud ärikulud	-733	-28	
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 080	20 696	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-230	
Intressikulud	-1 849	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-13	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 218	20 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 218	20 466	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 080	20 696	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 044	5 510	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-666	0	
Kokku korrigeerimised	6 378	5 510	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 099	-1 798	
Varude muutus	-1 646	5 388	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 504	-4 008	
Kokku rahavood äritegevusest	31 209	25 788	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-81 121	-30 747	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-282	
Laekunud dividendid	0	26	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 621	-31 003	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	67 000	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-18 931	-5 000	6
Makstud intressid	-1 849	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-13	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	46 207	-5 000	
Kokku rahavood	-2 205	-10 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 710	18 925	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 205	-10 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 505	8 710	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	20 609	23 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 466	20 466
31.12.2014	2 556	256	41 075	43 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 218	33 218
31.12.2015	2 556	256	74 293	77 105

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja panga arveldusarvel.

Finantsinvesteeringud

Finants investeeringute all kajastatakse teiste ettevõtete soetatud aktsiad.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on seel soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille maksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Muud varaobjektid kantakse kulusse kasutusse võtmisel. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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.

Finantskohustused

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 kohustused

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

Kohustuslik reservkapital moodustab 10% ettevõtte osakapitali nimiväärtusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastmest.

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 osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 560	7 560	
Ostjatelt laekumata arved	7 560	7 560	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	830	830	
Tulevaste perioodide kulud	800	800	
Muud makstud ettemaksed	30	30	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 393	8 393	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 552	2 552	
Ostjatelt laekumata arved	2 552	2 552	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	734	734	4
Ettemaksed	8	8	
Tulevaste perioodide kulud	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 294	3 294	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 795	3 149
Tooraine ja materjal	4 795	3 149
Kokku varud	4 795	3 149

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 158	717	0
Üksikisiku tulumaks	0	205	0	116
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	0
Sotsiaalmaks	0	573	0	297
Kohustuslik kogumispension	0	35	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	42	0	24
Intress	0	0	0	5
Ettemaksukonto jääk	2		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2 014	734	460

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 667	26 397	28 064	0	0	28 064
Akumuleeritud kulum	-250	-8 342	-8 592	0	0	-8 592
Jääkmaksumus	1 417	18 055	19 472	0	0	19 472
Ostud ja parendused	3 083	2 155	5 238	25 509	25 509	30 747
Amortisatsioonikulu	-829	-4 681	-5 510	0	0	-5 510
31.12.2014						
Soetusmaksumus	4 750	28 552	33 302	25 509	25 509	58 811
Akumuleeritud kulum	-1 079	-13 023	-14 102	0	0	-14 102
Jääkmaksumus	3 671	15 529	19 200	25 509	25 509	44 709
Ostud ja parendused	4 750	3 413	8 163	72 958	72 958	81 121
Amortisatsioonikulu	-1 104	-5 940	-7 044	0	0	-7 044
Müügid	-834	0	-834	0	0	-834
Ümberklassifitseerimised	0	98 467	98 467	-98 467	-98 467	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	98 467	98 467	-98 467	-98 467	0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	7 833	130 432	138 265	0	0	138 265
Akumuleeritud kulum	-1 350	-18 963	-20 313			-20 313
Jääkmaksumus	6 483	111 469	117 952	0	0	117 952

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 500	0
Transpordivahendid	1 500	0
Kokku	1 500	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	0	0				EUR	31.12.2015
Laenuleping 13.04.2015	3 500	3 500			2%	EUR	12.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500					
Pikaajalised laenud							
SEB laen lep nr 2014027948	49 569	11 745	37 824	0	3,5%+3 kuu euribor	EUR	05.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	49 569	11 745	37 824	0			
Laenukohustused kokku	53 069	15 245	37 824	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	5 000	5 000				EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustused kokku	5 000	5 000					

Tagatised:

1. Hüpoteek Margus Reek korterimandile reg osa nr 3034334 10 000 eurot;
2. Margus Reek käendus summas 4100 eurot;
3. Garantii tagatis Maaelu Edendamise Sihtasutuselt summas 48 000 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 745	4 745	
Võlad töövõtjatele	738	738	
Maksuvõlad	2 014	2 014	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 497	7 497	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 141	10 141	
Võlad töövõtjatele	400	400	
Maksuvõlad	460	460	4
Kokku võlad ja ettemaksed	11 001	11 001	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 287	124 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 287	124 910
Kokku müügitulu	158 287	124 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
plastist ehitustoodete tootmine	157 982	120 375
Rendi teenus	100	100
Transporditeenus	205	4 435
Kokku müügitulu	158 287	124 910

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	79 043	77 629
Energia	2 798	0
Elektrienergia	2 685	0
Kütus	113	0
Transpordikulud	1 601	502
Üür ja rent	133	42
Masinate remont ja hooldus	3 748	1 564
Ostetud teenused	4	326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	87 327	80 063

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 759	2 301
Energia	1 932	1 954
Kütus	1 932	1 954
Mitmesugused bürookulud	772	1 416
Lähetuskulud	961	646
Riiklikud ja kohalikud maksud	154	216
Ruumide kommunaalkulud	7	947
Ruumide hooldus- ja remondikulud	723	1 308
Reklaamikulud	2 893	1 709
Autodega seotud kulud	2 754	1 335
Ostetud teenused	300	100
Muud tegevuskulud	273	213
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 528	12 145

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 148	4 850
Sotsiaalmaksud	3 092	1 648
Kokku tööjõukulud	12 240	6 498
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000

2014	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 136	4 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2016

osaühing Õsel Plastic (registrikood: 11437208) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REEK	Juhatuse liige	23.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 218
Kokku	74 293
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 293
Kokku	74 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	157982	99.81%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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