

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Polstertehnik OÜ

registrikood: 12737734

postiaadress: Rapla maakond, Rapla vald, Seli-Nurme küla, Kivisilla

postisihthnumber: 79634

e-posti aadress: polstertehnik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Osaühing Polstertehnik on loodud 20.10.2014 tegevusalaks uute, põhiliselt pehme mööbli tootmiskõlblike mudelite valmistamist/väljatöötamist, tootmise efektiivistamist, tootmisprotsessi parendamist, tootmistööliste koolitust/väljaõpet.

Ettevõtte POLSTERTEHNIK OÜ on oma tegutsemisaja jooksul kokku puutunud erinevate väljakutsetega. Praeguseks väljakutseks on väljuda kestvast majanduskriisist tugevamana. Eesmärk on suunata oma tegevus süviti erinevate nišiteenuste pakkumiseks (matkabusside ja haagissuvilate pehme sisustuse uuendamine ning erinevate veesõidukite pehme interjöörü taastamine/uuendamine). Samuti jätkab ettevõtte juba omaseks saanud suunal (batuudikeskuste väljaehitusel osalemine ja olemasolevate keskuste sisustuse uuendamine).

Tegevuse paremaks korraldamiseks on plaanis liita ettevõttega Polstertehnik OÜ, ettevõtte Rapla Sohva Osaühing. Liitmine aitab sujuvamalt läbi minna majanduskriisist ja paremini valmistada tulevaks majandustõusuks. Ettevõtte on plaanis, vaadates tulevikku, palgata aastal 2023 sadulsepa õpilane, kelle põhiliseks ülesandeks saab tulevikus olema mööbli karkasside valmistamine, kokkupanek ja muud sadulsepp/polsterdaja ametiga seotud tööd.

Polstertehnik OÜ juhatuse liige

Allan Kirspuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 628	19 387	
Nõuded ja ettemaksed	5 553	15 411	
Nõuded ostjate vastu	2 275	6 003	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	275	405	
Muud nõuded	0	80	
Ettemaksed	503	6 423	
Kokku varud	16 876	0	
Tooraine ja materjal	16 876	0	
Kokku käibevarad	27 057	34 798	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 543	22 539	2
Kokku põhivarad	20 543	22 539	
Kokku varad	47 600	57 337	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 515	1 514	3
Võlad ja ettemaksed	16 677	2 750	
Võlad tarnijatele	1 025	927	
Võlad töövõtjatele	2 155	409	
Maksuvõlad	2 676	1 233	
Muud võlad	1 856	128	
Muud saadud ettemaksed	8 965	53	
Kokku lühiajalised kohustised	18 192	4 264	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 330	4 838	3
Kokku pikaajalised kohustised	3 330	4 838	
Kokku kohustised	21 522	9 102	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 735	50 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 157	-4 463	
Kokku omakapital	26 078	48 235	
Kokku kohustised ja omakapital	47 600	57 337	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	59 750	60 967	4
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 317	-20 515	5
Mitmesugused tegevuskulud	-25 989	-23 569	6
Tööjõukulud	-34 221	-17 992	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 796	-2 516	2
Muud ärikulud	-1 018	-322	
Ärikasum (kahjum)	-21 591	-3 946	
Intressikulud	-566	-517	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 157	-4 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 157	-4 463	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Polstertehnik OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministri määrusega välja antud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud võisaadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulusi.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviiidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

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.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

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

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 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 tööeest. 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. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-6
Muu materiaalne põhivara	2-5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (s.t pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

(a) on aruandva ettevõtte või selle emaetevõtte juhtkonna liige (s.t isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt ning kes kannab selle eest vastutust):

(b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse):

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest;

(a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all (s.t nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige):

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib-olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte:

(c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju:

(d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all:

(e) ettevõtted, mille üle eelmises lõigus määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju: (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	9 200	25 607	34 807	2 103	2 973	39 883
Akumuleeritud kulum	-460	-16 446	-16 906	-341		-17 247
Jääkmaksumus	8 740	9 161	17 901	1 762	2 973	22 636
Ostud ja parendused		910	910	1 509		2 419
Amortisatsioonikulu	-920	-1 176	-2 096	-420		-2 516
31.12.2022						
Soetusmaksumus	9 200	26 517	35 717	3 612	2 973	42 302
Akumuleeritud kulum	-1 380	-17 622	-19 002	-761		-19 763
Jääkmaksumus	7 820	8 895	16 715	2 851	2 973	22 539
Ostud ja parendused				800		800
Amortisatsioonikulu	-920	-1 151	-2 071	-725		-2 796
31.12.2023						
Soetusmaksumus	9 200	26 517	35 717	4 412	2 973	43 102
Akumuleeritud kulum	-2 300	-18 773	-21 073	-1 486		-22 559
Jääkmaksumus	6 900	7 744	14 644	2 926	2 973	20 543

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendi kapitalirent	4 845	1 515	3 330	7	eur	20.08.2026
Kapitalirendikohustised kokku	4 845	1 515	3 330			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendi kapitalirent	6 353	1 514	4 839	7	eur	20.08.2026
Kapitalirendikohustised kokku	6 353	1 514	4 839			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	6 900	7 820
Kokku	6 900	7 820

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 968	47 668
Soome	14 782	13 299
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 750	60 967
Kokku müügitulu	59 750	60 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	59 750	60 967

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	7 189	11 050
Energia	4 752	4 427
Elektrienergia	4 752	4 427
Alltöövõtutööd	5 376	4 982
Transpordikulud	0	56
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 317	20 515

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	12 340	12 028
Energia	3 882	4 016
Kütus	3 882	4 016
Mitmesugused bürookulud	962	3 080
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	48
Transpordivahenditega seotud kulud	5 105	1 147
Allhanked	3 700	3 250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 989	23 569

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 602	13 423
Sotsiaalmaksud	8 619	4 569
Kokku tööjõukulud	34 221	17 992
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 158		22 011
Kokku müüdud	14 158		22 011

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	875	788	
Kokku ostetud	875	788	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 091	17 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Polstertehnik OÜ (registrikood: 12737734) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN KIRSPUU	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 157
Kokku	23 578
Katmine	
Kokku	23 578

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 157
Kokku	23 578
Katmine	
Kokku	23 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	59750	100.00%	Jah