

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Plekipood OÜ

registrikood: 14069751

tänava/talu nimi, Pargi tn 27k/37a

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41537

telefon: +372 5200951

e-posti aadress: info@katevara.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Intressitulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Plekipood OÜ põhitegevusalaks on ehitamiseks tarviliike plekkdetailide tootmine ja oma kinnisvara rentimine. Lisategevuseks katuste hooldus-, remondi- ja ehitustööd sealhulgas toodetavate detailide paigaldusteenus. Eesmärgiks on olla kliendikeskne. Plaanime toodetavate detailide müügitgevust laiendada suunaga maakonnast välja ja sellega seoses on arenduses digitellimiskeskond. Koostöös partneritega osaleme roheprojektides eesmärgiga asendada konstruktsioonides puitelemendid metalldetailidega ja sobivusel käivitada taaskasutuselementide tootmine.

Plekipood OÜ 2023 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2023 oli 149203 eurot ja finantstulemuseks kasum 15304 eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Peamised finantssuhtarvud				
			2023	2022
Müügitulu (eurodes)			192343	138232
Tulu kasv			39,15%	27,3%
Puhaskasum (eurodes)			15304,0	-54706,0
Kasumi kasv			127,98%	-185,5%
Puhasrentaablus			7,96%	-39,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			0,48	0,8
ROA			10,26%	-48,4%
ROE			26,17%	-134,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 348	10	2
Nõuded ja ettemaksed	32 971	33 170	3
Kokku käibevarad	37 319	33 180	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	111 884	79 811	5
Kokku põhivarad	111 884	79 811	
Kokku varad	149 203	112 991	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	31 061	7
Võlad ja ettemaksed	78 338	11 629	8
Kokku lühiajalised kohustised	78 338	42 690	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 366	29 606	7
Kokku pikaajalised kohustised	12 366	29 606	
Kokku kohustised	90 704	72 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 695	95 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 304	-54 706	
Kokku omakapital	58 499	40 695	
Kokku kohustised ja omakapital	149 203	112 991	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	192 343	138 232	9
Muud äritulud	5 961	9 600	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 098	-118 566	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 838	-26 574	
Tööjõukulud	-58 239	-35 679	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 603	-19 950	5
Muud ärikulud	-7 226	-8	
Ärikasum (kahjum)	16 300	-52 945	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-1 000	-1 761	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 304	-54 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 304	-54 706	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Plekipood raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi (EFS) kohaselt ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhiolemused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt Plekipood OÜ finantsseisundit, ja -tulemust.

Osaühing Plekipood kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- masinad ja seadmed 20% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 5% aastas

Finantskohustised

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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

Tegevuskuludena näidatakse osaühingu tegevusega seotud kulusid. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati.

Tegevuskulud jagunevad:

- a) tööjõukulud - eraldi tuuakse välja töötasu kulu ja maksukulu
- b) majandamiskulud
- c) muud kulud -kajastatakse maksu-lõivu ja trahvikulud, kursivahed

Maksustamine

Raamatupidamises kajastatakse tekkepõhised deklareeritud maksukohustused, mis peavad võrduma maksukoguja poolt näidatud tekkepõhise nõudega bilansipäeval.

Plekipood OÜ deklareerib Maksu- ja Tolliametile käibemaksu, üksikisiku tulumaksu, kohustuslikku kogumispensioni, sotsiaalmaksu ja töötuskindlustuse maksu .Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000 , maksustatakse tulumaksuga erisoodustused (20/80 väljamakstud summalt) ja Maksuameti poolt määratud intressid (20% määratud summalt).

Seotud osapooled

Plekipood OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tegev ja kõrgemat juhtkonda;
- b. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontodel	4 314	0
Raha kassas	34	10
Kokku raha	4 348	10

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 035	24 035
Ostjatelt laekumata arved	24 035	24 035
Muud nõuded	8 580	8 580
Ettemaksed	356	356
Tulevaste perioodide kulud	356	356
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 971	32 971
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 213	8 213
Ostjatelt laekumata arved	8 213	8 213
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 080	24 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65	65
Ettemaksed	812	812
Tulevaste perioodide kulud	812	812
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 170	33 170

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 154		229
Üksikisiku tulumaks		657		320
Sotsiaalmaks		1 291		846
Kohustuslik kogumispension		74		49
Töötuskindlustusmaksed		97		62
Ettemaksukonto jääk	0		65	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 273	65	1 506

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus		45 887	865	62 241	108 993	108 993
Akumuleeritud kulum		-4 540	-70	-8 296	-12 906	-12 906
Jääkmaksumus		41 347	795	53 945	96 087	96 087
Ostud ja parendused		16 183		710	16 893	16 893
Amortisatsioonikulu		-7 302	-168	-12 480	-19 950	-19 950
Müügid (jääkmaksumuses)		-13 219			-13 219	-13 219
31.12.2022						
Soetusmaksumus		44 003	865	62 951	107 819	107 819
Akumuleeritud kulum		-6 994	-238	-20 776	-28 008	-28 008
Jääkmaksumus		37 009	627	42 175	79 811	79 811
Ostud ja parendused	70 000					70 000
Amortisatsioonikulu	-583	-3 264	-168	-12 588	-16 020	-16 603
Müügid (jääkmaksumuses)		-21 324			-21 324	-21 324
31.12.2023						
Soetusmaksumus	70 000	16 183	865	62 951	79 999	149 999
Akumuleeritud kulum	-583	-3 762	-406	-33 364	-37 532	-38 115
Jääkmaksumus	69 417	12 421	459	29 587	42 467	111 884

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Coop Liising AS	0	0	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Coop Liising AS	21 609	8 053	13 556
Kapitalirendikohustised kokku	21 609	8 053	13 556

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	12 366		12 366	
Pikaajalised laenud kokku	12 366		12 366	
Laenukohustised kokku	12 366		12 366	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Võlg Coop Pangale	23 008	23 008		
Lühiajalised laenud kokku	23 008	23 008		
Pikaajalised laenud				
Võlg omanikule	16 050		16 050	
Pikaajalised laenud kokku	16 050		16 050	
Kapitalirendikohustised kokku	21 609	8 053	13 556	
Laenukohustised kokku	60 667	31 061	29 606	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 063	71 063	
Võlad töövõtjatele	1 715	1 715	
Maksuvõlad	5 273	5 273	4
Saadud ettemaksed	287	287	
Muud saadud ettemaksed	287	287	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 338	78 338	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 272	4 272	
Võlad töövõtjatele	3 743	3 743	
Maksuvõlad	1 506	1 506	4
Muud võlad	2 108	2 108	
Muud viitvõlad	2 108	2 108	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 629	11 629	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 343	138 232
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 343	138 232
Kokku müügitulu	192 343	138 232
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalli se pistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	192 343	138 232
Kokku müügitulu	192 343	138 232

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	5 961	0
PRIA toetus	0	9 600
Kokku muud äritulud	5 961	9 600

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	45 080	26 666
Sotsiaalmaksud	13 159	9 013
Kokku tööjõukulud	58 239	35 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	1 000	936
Intressikulu kapitalirendilt	0	792
Muud intressikulud	0	33
Kokku intressikulud	1 000	1 761

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Panga intressid	0	0
Muud intressitulud	4	0
Kokku intressitulud	4	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 580	24 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 580	24 080

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 366	16 050
Kokku laenukohustised	12 366	16 050

MÜÜDUD	2022	
	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 233	12 000
Kokku müüdnud	43 233	12 000

OSTETUD	2022	
	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 600
Kokku ostetud		2 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 800	9 600
Renditasu	6 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2024

Plekipood OÜ (registrikood: 14069751) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET ENOK	Juhatuse liige	07.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 304
Kokku	55 999
Katmine	
Kokku	55 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalli sepistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	192343	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5200951
E-posti aadress	info@katevara.ee