

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Plastic Road OÜ

registrikood: 14731479

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
F. R. Faehlimanni tn 5

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 53474427

e-posti aadress: velvo@nordicway.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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Plastic Road OÜ on asutatud 2019. aastal eesmärgiga toota ja turustada MacRebur Ltd poolt väljatöötatud lahendust, mis võimaldab lisada asfaldisegule taaskasutatud plastikjäädet.

2020. aasta juunis tegi ettevõtte koostöös Transpordiametiga plastikjäätmeh sisaldava asfaldiseguga täiendava maantee testlõigu. 2021 juulis avas ettevõtte Eesti tootmisüksuse ning seeläbi alustas aktiivset tegevust ning toodangu valmistamist. Esimesed toote MR8 tarned sai klientidele 2022 aastal tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	63	92
Nõuded ja ettemaksed	90 111	90 445
Varud	2 000	2 000
Kokku käibevarad	92 174	92 537
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 804	3 804
Immateriaalsed põhivarad	17 541	17 541
Kokku põhivarad	21 345	21 345
Kokku varad	113 519	113 882
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	178 200	134 282
Kokku lühiajalised kohustised	178 200	134 282
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	110 000	100 000
Kokku pikaajalised kohustised	110 000	100 000
Kokku kohustised	288 200	234 282
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-122 901	-16 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 280	-106 246
Kokku omakapital	-174 681	-120 400
Kokku kohustised ja omakapital	113 519	113 882

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 690	19 260
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 556	-58 758
Mitmesugused tegevuskulud	-19 680	-23 218
Tööjõukulud	-27 365	-43 481
Muud ärikulud	-369	-17
Ärikasum (kahjum)	-54 280	-106 214
Muud finantstulud ja -kulud	0	-32
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54 280	-106 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 280	-106 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Plastic Road OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol, nõudmiseni hoiuseid ning sularaha kassas. Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol, nõudmiseni hoiuseid ning sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised kirjed ümberhinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuded ja kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Kasulik kasutusiga on 20 aastat. Maad ei amortiseerita.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast.

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.

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on

vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuite korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kohustuslik reservkapital Vastavalt Äriseadustikule on ettevõtte moodustanud reservkapitali, mis moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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 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

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt. Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontrol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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 osapoolteks loetakse omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	63	92
Kokku raha	63	92

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	519	519
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	295	295
Laenunõuded	87 341	87 341
Deposiit	1 956	1 956
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 111	90 111
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 148	1 148
Laenunõuded	87 341	87 341
Deposiit	1 956	1 956
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 445	90 445

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 216	3 216
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400
Võlad seotud osapooltele	141 433	141 433
Muud võlad	951	951
Muud viitvõlad	951	951
Lühiajaline võlg - Cervisia OÜ	12 500	12 500
Lühiajaline võlg - Nordic Way OÜ	18 700	18 700
Kokku võlad ja ettemaksed	178 200	178 200
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 903	11 903
Võlad töövõtjatele	3 700	3 700
Võlad seotud osapooltele	82 358	82 358
Maksuvõlad	2 561	2 561
Muud võlad	2 560	2 560
Muud viitvõlad	2 560	2 560
Lühiajaline võlg - Cervisia OÜ	12 500	12 500
Lühiajaline võlg - Nordic Way OÜ	18 700	18 700
Kokku võlad ja ettemaksed	134 282	134 282

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

	2023	2022
Transpordikulud	201	11 312
Muud	8 355	47 446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 556	58 758

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	13 095	13 095
Energia	323	99
Elektrienergia	323	99
Mitmesugused bürookulud	2	487
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	25
Pangateenused	59	50
Juriidilised kulud	486	832
Raamatupidamisteenused	1 862	1 737
Muud	3 853	6 893
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 680	23 218

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	20 125	32 144
Sotsiaalmaksud	7 240	11 194
Pensionikulu	0	143
Kokku tööjõukulud	27 365	43 481
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Plastic Road OÜ (registrikood: 14731479) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELVO VAHT	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-122 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 280
Kokku	-177 181

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-122 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 280
Kokku	-177 181

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	1690	100.00%	Jah