

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EKSTAPLAT OÜ

registrikood: 14936805

tänavatänu nimi, Ridaküla tn 6-22
maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 31024

telefon: +372 58857337

e-posti aadress: ekstaplat@gmail.com

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	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Ekstaplat on kantud äriregistrisse 2020. aasta 13. märtsi, registrikood - 14936805.

Juriidiline aadress: Ridaküla tn 6-22, 31024 Kohtla-Järve

Põhiliseks tegevusalaks on: Elamute ja mitteeluhoonete ehitus / EMTAK- 4120 (100%)

2023 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 211 633 eurot. Majandusaasta lõpes kasumiga 20 206 eurot.

OÜ Ekstaplat keskmine tööajate arv majandusaastal oli 5 inimest. Tööjõukulud 2023.aastal moodustasid 49 692 eurot.

Võttes arvesse äri-ja finantskekonna prognoose järgnevatiks aastateks, on OÜ Ekstaplat põhieesmärgiks 2023 aastal

realiseerimine suurendame.

OÜ Ekstaplat olulisemad finantssuhtarvud olid:	2023	2022
Ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) %	10.98%	4.81%
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu) %	9.55%	4.17%
Omakapitali tootlus ROE	28.28%	18.97%
(puhaskasum / omakapital) %		
Koguvara rentaablus	19.11%	10.01%
(puhaskasum / maksumus varade) %		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 059	43 794	
Nõuded ja ettemaksed	4 666	17 249	2
Kokku käibevarad	72 725	61 043	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 997	36 080	4
Kokku põhivarad	32 997	36 080	
Kokku varad	105 722	97 123	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 909	5 571	5
Võlad ja ettemaksed	3 028	9 081	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 937	14 652	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 330	31 222	5
Kokku pikaajalised kohustised	25 330	31 222	
Kokku kohustised	34 267	45 874	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 999	41 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 206	9 720	
Kokku omakapital	71 455	51 249	
Kokku kohustised ja omakapital	105 722	97 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	211 633	233 219	7
Muud äritulud	551	61	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 851	-92 315	8
Mitmesugused tegevuskulud	-60 393	-68 160	9
Tööjõukulud	-49 692	-56 885	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 375	-2 823	4
Muud ärikulud	-626	-1 872	
Ärikasum (kahjum)	23 247	11 225	
Intressikulud	-3 041	-1 505	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 206	9 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 206	9 720	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ekstaplat 01.01.2023 – 31.12.2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Ekstaplat kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

OÜ Ekstaplat on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud õiglases väärtuses.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus aruandekuupäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded ostjale vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara – põhivarana bilansis kajastatakse varasid maksumusega üle 500 eurot ning kasutusajaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmisest ja võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

- Masinad ja seadmed 20 %
- Arvutitehnika 40 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %
- Ehitised 10 %

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Immateriaalne põhivara -immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Rendid

Kapitalirend - kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved randuvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud

vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevat kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

(a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimise kajastab ettevõtte brutomeetodil - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase väärtus) ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Igal majandusaastal kajastatakse reservkapitali vähemalt 5% puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 10% osakapitalist.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants-või juhtimisotsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 666	4 666
Ostjatelt laekumata arved	4 666	4 666
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 666	4 666
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 249	17 249
Ostjatelt laekumata arved	17 249	17 249
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 249	17 249

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	0
Käibemaks	1 072	1 295
Üksikisiku tulumaks	40	324
Sotsiaalmaks	638	1 193
Kohustuslik kogumispension	0	14
Töötuskindlustusmaksed	0	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 751	2 927

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus		15 458	15 458
Akumuleeritud kulum		-1 589	-1 589
Jääkmaksumus		13 869	13 869
Ostud ja parendused	35 000		35 000
Amortisatsioonikulu	-2 042	-780	-2 822
Müügid (jääkmaksumuses)		-11 500	-11 500
Muud muutused		1 533	1 533
31.12.2022			
Soetusmaksumus	35 000	3 958	38 958
Akumuleeritud kulum	-2 042	-836	-2 878
Jääkmaksumus	32 958	3 122	36 080
Ostud ja parendused		1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-3 500	-875	-4 375
Müügid (jääkmaksumuses)		-208	-208
31.12.2023			
Soetusmaksumus	35 000	5 250	40 250
Akumuleeritud kulum	-5 542	-1 711	-7 253
Jääkmaksumus	29 458	3 539	32 997

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	500	10 500
Transpordivahendid	500	10 500
Kokku	500	10 500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr. 4805	31 239	5 909	25 330		5,8%	EUR	10.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	31 239	5 909	25 330				
Laenukohustised kokku	31 239	5 909	25 330				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr. 48051	36 793	5 571	31 222		5,8%	EUR	10.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	36 793	5 571	31 222				
Laenukohustised kokku	36 793	5 571	31 222				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 277	1 277	
Maksuvõlad	1 751	1 751	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 028	3 028	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	727	727	
Võlad töövõtjatele	3 868	3 868	
Maksuvõlad	2 927	2 927	
Muud võlad	1 559	1 559	
Muud viitvõlad	1 559	1 559	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 081	9 081	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 633	233 219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 633	233 219
Kokku müügitulu	211 633	233 219
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	211 633	233 219
Kokku müügitulu	211 633	233 219

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-73 851	-92 315
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 851	-92 315

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-10 800	-14 175
Energia	-10 683	-5 381
Kütus	-10 683	-5 381
Mitmesugused bürookulud	-6 882	-19 543
Lähetuskulud	-27 360	-22 095
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-140
Muud	-4 668	-6 826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-60 393	-68 160

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-38 905	-44 359
Sotsiaalmaksud	-10 787	-12 526
Kokku tööjõukulud	-49 692	-56 885
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 907	11 381

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2024

EKSTAPLAT OÜ (registrikood: 14936805) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM TŠERNIKOV	Juhatuse liige	22.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 206
Kokku	71 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4120	211633	100.00%	Jah