

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Ösel Plastic

registrikood: 11437208

tänavanimi, maja number: Talli tn 3

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ösel Plastic põhitegevusalaks oli 2017. aastal erinevate plasttoodete valmistamine. Aruandeaasta müügitulu oli 201 174 eurot ja ärikasumiks kujunes 84 959 eurot.

2014. ja 2015. aastal investeeriti olulisel määral tootmisega seotud seadmetesse. 2016. aastal soetati ehitised tootmispinna laiendamiseks.

31.12.2017 seisuga töötas ettevõttes 3 töötajat.

2018.a. jätkab ettevõtte majandustegevust samal põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 802	3 295	
Nõuded ja ettemaksed	29 539	22 578	2;4
Varud	7 859	15 315	3
Kokku käibevarad	91 200	41 188	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	262 295	263 055	5
Kokku põhivarad	262 295	263 055	
Kokku varad	353 495	304 243	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 371	26 751	6
Võlad ja ettemaksed	27 160	32 063	4;7
Kokku lühiajalised kohustised	50 531	58 814	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	102 804	126 175	6
Kokku pikaajalised kohustised	102 804	126 175	
Kokku kohustised	153 335	184 989	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 442	74 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 906	42 149	
Kokku omakapital	200 160	119 254	
Kokku kohustised ja omakapital	353 495	304 243	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	201 174	178 304	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 839	-73 462	9
Mitmesugused tegevuskulud	-20 605	-19 058	10
Tööjõukulud	-21 000	-17 918	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 573	-19 865	5
Muud ärikulud	-2 198	-2 603	
Ärikasum (kahjum)	84 959	45 398	
Intressikulud	-4 054	-3 395	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 906	42 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 906	42 003	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017. 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja Rajatised	10-20
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 rendimaksed jagatakse kohustuste vähendamiseks ja finantskuluks.

Kasutusrendi tingimustel renditud varad kajastatakse perioodikuludena.

Finantskohustised

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 kohustised

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

Ettevõtte kohustuslik reservkapital on 10% 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 osapoolteks loetakse kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele:

1) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

2) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 519	29 519	
Ostjatelt laekumata arved	29 519	29 519	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	4
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 539	29 539	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 665	17 665	
Ostjatelt laekumata arved	17 665	17 665	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 791	4 791	4
Nõue Sotsiaalameti vastu	122	122	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 578	22 578	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	7 859	15 315
Tooraine ja materjal	7 859	15 315
Kokku varud	7 859	15 315

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 275	0	3 166
Üksikisiku tulumaks	0	190	0	474
Sotsiaalmaks	0	510	0	968
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	59
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	70
Ettemaksukonto jääk	19		4 791	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	3 043	4 791	4 737

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	0	0	7 833	130 432	138 265	0		138 265
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 350	-18 963	-20 313	0		-20 313
Jääkmaksumus	0	0	6 483	111 469	117 952	0		117 952
Ostud ja parendused	43 850	98 150	0	542	542	22 426	22 426	164 968
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	43 850	98 150				0	0	142 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0				22 426	22 426	22 426
Muud ostud ja parendused			0	542	542	0	0	542
Amortisatsioonikulu	0	-3 669	-1 567	-14 629	-16 196	0	0	-19 865
31.12.2016								
Soetusmaksumus	43 850	98 150	7 833	130 974	138 807	22 426	22 426	303 233
Akumuleeritud kulum	0	-3 669	-2 917	-33 592	-36 509	0	0	-40 178
Jääkmaksumus	43 850	94 481	4 916	97 382	102 298	22 426	22 426	263 055
Ostud ja parendused	0	0	0	741	741	20 360	20 360	21 101
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						5 590	5 590	5 590
Muud ostud ja parendused			0	741	741	14 770	14 770	15 511
Amortisatsioonikulu	0	-6 437	-1 549	-13 587	-15 136	0	0	-21 573
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-288	0	-288	0	0	-288
Ümberliigitamised	0	28 016	0	0	0	-28 016	-28 016	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	28 016	0	0	0	-28 016	-28 016	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	43 850	126 166	7 545	131 715	139 260	14 770	14 770	324 046
Akumuleeritud kulum	0	-10 106	-4 466	-47 179	-51 645	0	0	-61 751
Jääkmaksumus	43 850	116 060	3 079	84 536	87 615	14 770	14 770	262 295

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen lep nr 2014027948	25 661	12 602	13 059	0	3,5%+3 kuu euribor	EUR	05.12.2019
SEB laen lep nr 2016008367	100 514	10 769	46 139	43 606	2,7%+3 kuu euribor	EUR	12.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	126 175	23 371	59 198	43 606			
Laenukohustised kokku	126 175	23 371	59 198	43 606			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	1 610	1 610			0	EUR	31.12.2017
Laenuleping 18.05.2016	2 500	2 500			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 110	4 110					
Pikaajalised laenud							
SEB laen lep nr 2014027948	37 823	12 163	25 660	0	3,5%+3 kuu euribor	EUR	05.12.2019
SEB laen lep nr 2016008367	110 993	10 478	44 891	55 624	2,7%+3 kuu euribor	EUR	12.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	148 816	22 641	70 551	55 624			
Laenukohustised kokku	152 926	26 751	70 551	55 624			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 813	21 813	
Võlad töövõtjatele	1 510	1 510	
Maksuvõlad	3 043	3 043	4
Muud võlad	794	794	
Muud viitvõlad	794	794	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 160	27 160	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 186	26 186	
Võlad töövõtjatele	257	257	
Maksuvõlad	4 737	4 737	4
Muud võlad	883	883	
Muud viitvõlad	883	883	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 063	32 063	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	201 174	178 304
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	201 174	178 304
Kokku müügitulu	201 174	178 304
Müügitulu tegevusalade lõikes		
plastist ehitustoodete tootmine	200 974	178 029
Rendi teenus	0	100
Transporditeenus	200	175
Kokku müügitulu	201 174	178 304

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	38 375	60 188
Energia	9 366	6 727
Elektrienergia	8 280	5 999
Kütus	1 086	728
Transpordikulud	139	1 541
Üür ja rent	377	42
Masinate remont ja hooldus	2 332	4 829
Ostetud teenused	250	135
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 839	73 462

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 400	5 400
Energia	2 163	985
Kütus	2 163	985
Mitmesugused bürookulud	218	1 118
Lähetuskulud	5 030	912
Koolituskulud	226	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	225
Ruumide kommunaalkulud	779	557
Ruumide hooldus- ja remondikulud	1 316	4 437
Reklaamikulud	88	0
Autodega seotud kulud	5 934	4 670
Ostetud teenused	2 056	320
Kindlustus	395	0
Muud tegevuskulud	0	434
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 605	19 058

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	15 695	13 405
Sotsiaalmaksud	5 305	4 513
Kokku tööjõukulud	21 000	17 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	2 407
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	2 500

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Margus Reek	1 400	3 010	0%	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Kätlin Kaimer	0	2 500	0%	EUR	31.12.2017

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Margus Reek	1 610	0	0%	EUR	31.12.2016
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Kätlin Kaimer	5 000	2 500	0%	EUR	31.12.2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 396	6 206

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2018

osaühing Õsel Plastic (registrikood: 11437208) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REEK	Juhatuse liige	25.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 906
Kokku	197 348
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	197 348
Kokku	197 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	200973	99.90%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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