

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Merrem Tööstusplast OÜ

registrikood: 10124269

tänavanimi: Vahi tee 7

maja number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 7377820

faks: +372 7377821

e-posti aadress: tplast@tplast.ee

veebilehe aadress: www.tplast.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Merrem Tööstusplast OÜ peamiseks tegevusalaks on tööstuslike plastide mehaaniline töötlemine.

2020 aastal investeeriti ettevõtte arendamisse ja põhivaradesse 125 tuhat eurot. Põhirõhk oli suunatud ettevõtte müügikasvu ja tootmise efektiivsuse suurendamisele arvestades järgnevate perioodide müügiplaane. Üleilmne pandeemia mõjutas müügitulemusi negatiivselt.

Põhieesmärgiks 2021. majandusaastal on seadmetepargi täiendamine, keskkonnasäästlik tootmise digitaliseerimine ja efektiivsuse suurendamine. Suurendame ka töötlusjääkide taaskasutusele võttu.

2020. aastal tegi ettevõtte kulutusi tööjõule kogusummas 884 629 eurot.

Ettevõttes töötab keskmiselt 35 töötajat.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu	12%	11%
Ärikasumimarginaal: ärikasum/ müügitulu	14%	13%
Omakapitali tootlus aastas (ROE): puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital	36%	39%
Aktivate tootlus aastas (ROA): puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad	23%	23%
Omakapitali määr: omakapital/ koguaktivad	67%	62%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/ lühiajalised kohustused	2,39	2,16

Lugupidamisega,
Alar Künnapuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	143 741	56 117	2
Nõuded ja ettemaksed	391 892	478 356	3
Varud	909 859	862 520	4
Kokku käibevarad	1 445 492	1 396 993	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	144	
Materiaalsed põhivarad	877 817	891 351	7
Immateriaalsed põhivarad	29 303	31 037	8
Kokku põhivarad	907 120	922 532	
Kokku varad	2 352 612	2 319 525	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	104 513	212 457	11
Võlad ja ettemaksed	500 518	433 879	12
Kokku lühiajalised kohustised	605 031	646 336	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	129 664	233 214	11
Sihtfinantseerimine	41 261	0	
Kokku pikaajalised kohustised	170 925	233 214	
Kokku kohustised	775 956	879 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 560	8 560	14
Kohustuslik reservkapital	856	856	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 030 559	894 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 681	535 564	
Kokku omakapital	1 576 656	1 439 975	
Kokku kohustised ja omakapital	2 352 612	2 319 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 375 252	4 927 278	15
Muud äritulud	1 109	10 475	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	12 838	-5 861	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 008 271	-2 473 500	16
Mitmesugused tegevuskulud	-654 691	-682 257	17
Tööjõukulud	-895 582	-917 198	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-181 570	-192 390	
Olulised käibevara allahindlused	-14 386	-1 789	
Muud ärikulud	-5 912	-10 580	
Ärikasum (kahjum)	628 787	654 178	
Intressitulud	9	1	
Intressikulud	-6 506	-8 772	
Muud finantstulud ja -kulud	-144	-12 750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	622 146	632 657	
Tulumaks	-85 465	-97 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 681	535 564	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	628 787	654 178	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	181 570	192 390	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	2 008	
Kokku korrigeerimised	181 570	194 398	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	86 464	40 852	
Varude muutus	-47 339	-91 292	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	66 639	84 548	
Laekunud intressid	9	1	
Makstud intressid	-6 506	-8 772	
Kokku rahavood äritegevusest	909 624	873 913	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-166 302	-128 282	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	12 103	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-166 302	-116 179	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	47	-79 297	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-211 541	-174 864	
Laekumised sihtfinantseerimisest	41 261	0	
Makstud dividendid	-400 000	-400 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-85 465	-97 093	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-655 698	-751 254	
Kokku rahavood	87 624	6 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 117	49 637	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	87 624	6 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	143 741	56 117	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	8 560	856	1 294 995	1 304 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)			535 564	535 564
Väljakuulutatud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2019	8 560	856	1 430 559	1 439 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)			536 681	536 681
Väljakuulutatud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2020	8 560	856	1 567 240	1 576 656

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merrem Tööstusplast liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud 2020 majandusaasta aastaaruande näol tegu täismahus raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas ja panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on võetakse arvele soetusmaksumuses, hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmispindade ja -seadmete rendikulu, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmise hetkel kulusse ning nende 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. Materiaalse põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad

lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Inventar	3 - 10 aastat
Immateriaalne põhivara	3 - 5 aastat

Põhivara amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on võetud kohustise eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 kajastatakse tekkepõhiselt – siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2019 tuleb rakendada (14/86) soodusmaksumäära regulaarselt väljamakstavatele dividendidele. Soodusmääraga maksustatakse dividendid, mille suurus on 1/3 kolme viimase kalendriaasta jaotatud kasumist. Kui soodusmääraga maksustatud dividendisaajaks on füüsiline isik, rakendatakse täiendavalt 7% tulumaksu kinnipidamist. Juhul, kui äriühing ei ole 2018. aastal dividende välja maksnud, siis kehtib 2019. aastal väljamakstavatele dividendidele maksumäär 25% (20/80).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Merrem Tööstusplast aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	3 994	2 391
Raha arvelduskontol	139 747	53 726
Kokku raha	143 741	56 117

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	391 490	391 490
Ostjatelt laekumata arved	395 623	395 623
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 133	-4 133
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	347	347
Muud nõuded	55	55
Viitlaekumised	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	391 892	391 892
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	473 523	473 523
Ostjatelt laekumata arved	474 285	474 285
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-762	-762
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 137	3 137
Muud nõuded	1 696	1 696
Viitlaekumised	1 696	1 696
Kokku nõuded ja ettemaksed	478 356	478 356

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	863 875	818 047
Valmistoodang	45 984	35 716
Ettemaksed varude eest	0	8 757
Kokku varud	909 859	862 520

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		85 465		
Käibemaks		14 597	2 859	
Üksikisiku tulumaks		12 708		15 436
Erisoodustuse tulumaks		1 190		581
Sotsiaalmaks		39 448		45 326
Kohustuslik kogumispension		1 167		1 481
Töötuskindlustusmaksed		1 897		2 238
Ettemaksukonto jääk	347		278	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	347	156 472	3 137	65 062

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
1167847433313	Merrem Plast Co. Ltd		plasti hulgimüük	85	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
Merrem Plast Co. Ltd	144	-144	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	144	-144	0

Aruandeaastal likvideeriti tütarettevõtja.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	1 416 601	109 189				1 525 790
Akumuleeritud kulum	-557 990	-88 162				-646 152
Jääkmaksumus	858 611	21 027				879 638
Ostud ja parendused	163 739	44 103				207 842
Amortisatsioonikulu	-167 163	-14 855				-182 018
Müügid (jääkmaksumuses)	-14 111	0				-14 111
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 498 483	78 218				1 576 701
Akumuleeritud kulum	-657 407	-27 943				-685 350
Jääkmaksumus	841 076	50 275				891 351
Ostud ja parendused	57 321	10 987	21 395	65 000	86 395	154 703
Amortisatsioonikulu	-154 429	-13 808				-168 237
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 555 804	89 205	21 395	65 000	86 395	1 731 404
Akumuleeritud kulum	-811 836	-41 751				-853 587
Jääkmaksumus	743 968	47 454	21 395	65 000	86 395	877 817

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed		12 103
Muud masinad ja seadmed		12 103
Kokku		12 103

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	65 362	65 362
Akumuleeritud kulum	-30 943	-30 943
Jääkmaksumus	34 419	34 419
Ostud ja parendused	8 960	8 960
Amortisatsioonikulu	-12 342	-12 342
31.12.2019		
Soetusmaksumus	60 661	60 661
Akumuleeritud kulum	-29 624	-29 624
Jääkmaksumus	31 037	31 037
Ostud ja parendused	11 599	11 599
Amortisatsioonikulu	-13 333	-13 333
31.12.2020		
Soetusmaksumus	72 260	72 260
Akumuleeritud kulum	-42 957	-42 957
Jääkmaksumus	29 303	29 303

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	5 033	5 033		1,65	EUR	25.05.2021
Kapitalirent	11 473	11 473		1,65	EUR	25.10.2021
Kapitalirent	20 546	20 546		1,65	EUR	25.11.2021
Kapitalirent	2 939	2 300	639	1,65	EUR	25.03.2022
Kapitalirent	2 878	2 100	778	1,65	EUR	25.04.2022
Kapitalirent	2 661	1 840	821	1,65	EUR	25.05.2022
Kapitalirent	15 862	6 472	9 390	1,95	EUR	24.05.2023
Kapitalirent	50 858	20 042	30 816	1,95	EUR	02.06.2023
Kapitalirent	78 044	25 502	52 542	1,95	EUR	24.12.2023
Kapitalirent	28 758	5 610	23 148	1,95	EUR	24.11.2023
Kapitalirent	14 170	2 640	11 530	2,0	EUR	31.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	233 222	103 558	129 664			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	9 670	9 670	0	1,95	EUR	24.09.2020
Kapitalirent	8 553	8 553	0	1,95	EUR	24.09.2020
Kapitalirent	2 363	2 363	0	2,0	EUR	25.02.2020
Kapitalirent	16 970	11 938	5 032	1,65	EUR	25.05.2021
Kapitalirent	25 032	13 561	11 471	1,65	EUR	25.10.2021
Kapitalirent	42 607	22 064	20 543	1,65	EUR	25.11.2021
Kapitalirent	5 246	2 308	2 938	1,65	EUR	25.03.2022
Kapitalirent	4 994	2 117	2 877	1,65	EUR	25.04.2022
Kapitalirent	4 502	1 841	2 661	1,65	EUR	25.05.2022
Kapitalirent	22 206	6 344	15 862	1,95	EUR	24.05.2023
Kapitalirent	70 505	19 647	50 858	1,95	EUR	02.06.2023
Kapitalirent	103 042	24 998	78 044	1,95	EUR	24.12.2023
Kapitalirent	34 368	5 610	28 758	1,95	EUR	24.11.2023
Kapitalirent	16 810	2 640	14 170	2,0	EUR	31.12.2024
Kapitalirent	77 895	77 895	0	2,25	EUR	31.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	444 763	211 549	233 214			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	477 265	742 435

Kokku	477 265	742 435
--------------	----------------	----------------

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	124 970	115 246
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	187 200	111 000
1-5 aasta jooksul	748 800	240 000

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
krediitkaart	955	955			0	EUR	31.01.2021
Lühiajalised laenud kokku	955	955					
Kapitalirendikohustised kokku	233 222	103 558	129 664				
Laenukohustised kokku	234 177	104 513	129 664				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
krediitkaart	908	908			0	EUR	31.01.2020
Lühiajalised laenud kokku	908	908					
Kapitalirendikohustised kokku	444 763	211 549	233 214				
Laenukohustised kokku	445 671	212 457	233 214				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	259 520	259 520	
Võlad töövõtjatele	65 534	65 534	
Maksuvõlad	156 472	156 472	5
Muud võlad	13 937	13 937	
Muud viitvõlad	13 937	13 937	
Saadud ettemaksed	5 055	5 055	
Muud saadud ettemaksed	5 055	5 055	
Kokku võlad ja ettemaksed	500 518	500 518	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	302 188	302 188	
Võlad töövõtjatele	54 958	54 958	
Maksuvõlad	65 062	65 062	5
Muud võlad	10 597	10 597	
Muud viitvõlad	10 597	10 597	
Saadud ettemaksed	1 074	1 074	
Muud saadud ettemaksed	1 074	1 074	
Kokku võlad ja ettemaksed	433 879	433 879	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 274 722	1 156 075
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	292 518	274 484
Kokku tingimuslikud kohustised	1 567 240	1 430 559

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	8 560	8 560
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 6 848 eurot ja 1 osa nmiväärtusega 1 712 eurot		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 661 069	3 258 670
Läti	31 188	17 281
Soome	286 848	330 261
Rootsi	986 049	839 741
Holland	4 115	1 865
Saksamaa	35 132	31 922
Taani	204 888	244 445
Suurbritannia	72 366	152 693
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 718	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 284 373	4 876 878
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	90 879	50 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	90 879	50 400
Kokku müügitulu	4 375 252	4 927 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plasttoodete tootmine	4 375 252	4 927 278
Kokku müügitulu	4 375 252	4 927 278

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 841 562	2 169 869
Alltöövõtutööd	96 131	229 726
Transpordikulud	70 578	73 905
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 008 271	2 473 500

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	124 970	115 245
Energia	70 567	66 339
Elektrienergia	54 698	50 059
Soojusenergia	11 477	9 956
Kütus	4 392	6 324
Mitmesugused bürookulud	52 032	63 669
Lähetuskulud	951	23 289
Koolituskulud	1 868	6 195
Tööriistad, tarvikud ja hooldus	133 743	174 441
Marketing	6 005	47 084
Raamatupidamisteenus ja audiitorkontroll	10 898	12 620
Muud	253 657	173 375
Kokku mitmesugused tegevuskulud	654 691	682 257

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	655 241	671 558
Sotsiaalmaksud	220 284	226 265
Muud	20 057	19 375
Kokku tööjõukulud	895 582	917 198
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	34	33
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Merrem International Plastics Group BV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Luxal Ventures S.a.r.l.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Luksenburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja				10 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6 705	838	7 209

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	0	32 000	1 865
Tütarettevõtjad				9 194
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	104 670	32 363	31 056	17 291
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 704	701	98 272	859

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	76 174	74 537

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2021

Merrem Tööstusplast OÜ (registrikood: 10124269) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR KÜNNAPUU	Juhatuse liige	16.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Merrem Tööstusplast OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Merrem Tööstusplast OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 61, Tartu 50106

17.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Merrem Tööstusplast OÜ (registrikood: 10124269) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	17.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 030 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 681
Kokku	1 567 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 567 240
Kokku	1 567 240

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 030 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	536 681
Kokku	1 567 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 567 240
Kokku	1 567 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	4375252	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merrem International Plastics Group B.V.			6848 EUR (Lihtomand)
Alar Künnapuu	37205102712	Eesti	1712 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7377820
Faks	+372 7377821
E-posti aadress	tplast@tplast.ee
Veebilehe aadress	www.tplast.ee