

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Merrem Tööstusplast OÜ

registrikood: 10124269

tänavanimi, maja number, alevik, vald, maakond: Vahi tee 7, Vahi alevik, Tartu vald, Tartu maakond

postisihthumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Merrem Tööstusplast OÜ peamiseks tegevusalaks on tööstuslike plastide mehaaniline töötlemine.

2022 aastal investeeriti ettevõtte arendamisse ja põhivaradesse 288 tuhat eurot. Põhirõhk oli suunatud ettevõtte müügikasvu ja tootmise efektiivsuse suurendamisele arvestades järgnevate perioodide müügiplaane. Üleilmne pandeemia ja Ukraina sõda mõjutas müügitulemusi negatiivselt.

Põhieesmärgiks 2023. majandusaastal on seadmetepargi täiendamine, keskkonnasäästlik tootmise digitaliseerimine ja efektiivsuse suurendamine. Suurendame ka töötlusjääkide taaskasutusele võttu.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu	18%	16%
Ärikasumimarginaal: ärikasum/ müügitulu	20%	16%
Omakapitali tootlus aastas (ROE): puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital	40%	35%
Aktivate tootlus aastas (ROA): puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad	28%	24%
Omakapitali määr: omakapital/ koguaktivad	70%	68%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/ lühiajalised kohustused	3,37	2,96

Lugupidamisega,
Alar Künnapuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	269 690	217 175	2
Nõuded ja ettemaksed	766 703	655 595	3
Varud	1 801 299	1 346 049	4
Kokku käibevarad	2 837 692	2 218 819	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 194 849	1 348 355	6
Immateriaalsed põhivarad	53 255	15 996	7
Kokku põhivarad	1 248 104	1 364 351	
Kokku varad	4 085 796	3 583 170	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	143 986	117 780	10
Võlad ja ettemaksed	697 160	630 707	11
Kokku lühiajalised kohustised	841 146	748 487	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	219 672	237 828	10
Sihtfinantseerimine	166 574	166 574	
Kokku pikaajalised kohustised	386 246	404 402	
Kokku kohustised	1 227 392	1 152 889	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 560	8 560	13
Kohustuslik reservkapital	856	856	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 715 626	1 567 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 133 362	853 625	
Kokku omakapital	2 858 404	2 430 281	
Kokku kohustised ja omakapital	4 085 796	3 583 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 333 877	5 243 272	14
Muud äritulud	3 450	200	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	34 969	16 356	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 594 739	-2 238 004	15
Mitmesugused tegevuskulud	-973 801	-848 208	16
Tööjõukulud	-1 147 885	-1 051 080	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-356 612	-260 104	6;7
Muud ärikulud	-4 245	-3 165	
Ärikasum (kahjum)	1 295 014	859 267	
Intressitulud	0	12	
Intressikulud	-8 598	-5 634	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 286 416	853 625	
Tulumaks	-153 054	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 133 362	853 625	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Merrem Tööstusplast liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. 2022 aasta majandusaasta aastaaruanne 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 osapoolale 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.

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.

Alates 01.01.2021 a. on arvutite ja IT-süsteemide arvelevõtmise alampiiriks 5 000 eurot.

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 töö jõudlust 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 tööeast. 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 nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud 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 õiglane 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 dividendisajaks 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 omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1 128	611
Raha arvelduskontol	268 562	216 564
Kokku raha	269 690	217 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	762 277	762 277	
Ostjatelt laekumata arved	762 277	762 277	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 426	4 426	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	766 703	766 703	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	649 909	649 909	
Ostjatelt laekumata arved	650 626	650 626	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-717	-717	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 676	2 676	5
Ettemaksed	3 010	3 010	
Muud makstud ettemaksed	3 010	3 010	
Kokku nõuded ja ettemaksed	655 595	655 595	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 706 695	1 283 709
Valmistoodang	94 604	62 340
Kokku varud	1 801 299	1 346 049

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	120 006	0	0
Käibemaks	0	30 853	0	25 096
Üksikisiku tulumaks	0	30 860	0	25 419
Erisoodustuse tulumaks	0	800	0	1 328
Sotsiaalmaks	0	51 496	0	47 287
Kohustuslik kogumispension	0	1 984	0	1 799
Töötuskindlustusmaksed	0	3 414	0	3 175
Ettemaksukonto jääk	4 426		2 676	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 426	239 413	2 676	104 104

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 555 804	89 205	21 395	65 000	86 395	1 731 404
Akumuleeritud kulum	-811 836	-41 751	0	0		-853 587
Jääkmaksumus	743 968	47 454	21 395	65 000	86 395	877 817
Ostud ja parendused	708 456	13 460	0	0	0	721 916
Amortisatsioonikulu	-231 687	-15 023	0	0	0	-246 710
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-87	0	0	0	-87
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 581	0	0	0	0	-4 581
Ümberliigitamised	79 980	0	-14 980	-65 000	-79 980	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	2 337 810	98 595	6 415	0	6 415	2 442 820
Akumuleeritud kulum	-1 041 674	-52 791	0	0	0	-1 094 465
Jääkmaksumus	1 296 136	45 804	6 415	0	6 415	1 348 355
Ostud ja parendused	172 235	5 570	62 560	0	62 560	240 365
Amortisatsioonikulu	-330 667	-14 773	0	0		-345 440
Ümberliigitamised	0	0	-48 431	0	-48 431	-48 431
31.12.2022						
Soetusmaksumus	2 500 874	103 627	20 544	0	20 544	2 625 045
Akumuleeritud kulum	-1 363 170	-67 026	0	0		-1 430 196
Jääkmaksumus	1 137 704	36 601	20 544	0	20 544	1 194 849

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	3 000	4 167
Transpordivahendid	0	4 167
Muud masinad ja seadmed	3 000	0
Kokku	3 000	4 167

Aruandeperioodil kanti maha amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 538 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	72 260	72 260
Akumuleeritud kulum	-42 957	-42 957
Jääkmaksumus	29 303	29 303
Amortisatsioonikulu	-13 307	-13 307
31.12.2021		
Soetusmaksumus	72 260	72 260
Akumuleeritud kulum	-56 264	-56 264
Jääkmaksumus	15 996	15 996
Amortisatsioonikulu	-11 172	-11 172
Ümberliigitamised	48 431	48 431
31.12.2022		
Soetusmaksumus	120 691	120 691
Akumuleeritud kulum	-67 436	-67 436
Jääkmaksumus	53 255	53 255

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	2 789	2 789	0	1,95	EUR	24.05.2023
Kapitalirent	10 374	10 374	0	1,95	EUR	24.06.2023
Kapitalirent	26 530	26 530	0	1,95	EUR	24.12.2023
Kapitalirent	17 254	17 254	0	1,95	EUR	24.11.2023
Kapitalirent	8 890	2 640	6 250	2	EUR	31.12.2024
Kapitalirent	117 010	32 590	84 420	2	EUR	24.06.2026
Kapitalirent	29 859	7 925	21 934	2	EUR	24.08.2026
Kapitalirent	9 028	5 376	3 652	2,25	EUR	24.08.2026
Kapitalirent	15 809	8 541	7 268	2,25	EUR	24.10.2024
Kapitalirent	44 123	10 471	33 652	2	EUR	24.01.2027
Kapitalirent	26 419	6 013	20 406	2	EUR	24.03.2027
Kapitalirent	52 195	10 105	42 090	2	EUR	24.10.2027
Kapitalirendikohustised kokku	360 280	140 608	219 672			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	592	592	0	1,65	EUR	25.03.2022
Kapitalirent	727	727	0	1,65	EUR	25.04.2022
Kapitalirent	789	789	0	1,65	EUR	25.05.2022
Kapitalirent	9 390	6 601	2 789	1,95	EUR	24.05.2023
Kapitalirent	30 816	20 442	10 374	1,95	EUR	24.06.2023
Kapitalirent	52 541	26 011	26 530	1,95	EUR	24.12.2023
Kapitalirent	23 053	5 515	17 538	1,95	EUR	24.11.2023
Kapitalirent	11 530	2 640	8 890	2	EUR	31.12.2024
Kapitalirent	148 948	31 937	117 011	2	EUR	24.06.2026
Kapitalirent	37 625	7 766	29 859	2	EUR	24.08.2026
Kapitalirent	14 282	5 254	9 028	2,25	EUR	24.08.2026
Kapitalirent	24 158	8 349	15 809	2,25	EUR	24.10.2024
Kapitalirent	582	582	0			19.01.2022
Kapitalirendikohustised kokku	355 033	117 205	237 828			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	572 313	758 180
Kokku	572 313	758 180

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-203 674	-187 646	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	-203 674	-203 676	
1-5 aasta jooksul	-341 006	-544 678	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	3 378	3 378			0	EUR	31.01.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 378	3 378					
Kapitalirendikohustised kokku	360 280	140 608	219 672				
Laenukohustised kokku	363 658	143 986	219 672				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	575	575			0	EUR	31.01.2022
Lühiajalised laenud kokku	575	575					
Kapitalirendikohustised kokku	355 033	117 205	237 828				
Laenukohustised kokku	355 608	117 780	237 828				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	333 356	333 356	
Võlad töövõtjatele	69 793	69 793	
Maksuvõlad	239 413	239 413	5
Muud võlad	50 025	50 025	
Muud viitvõlad	50 025	50 025	
Saadud ettemaksed	4 573	4 573	
Muud saadud ettemaksed	4 573	4 573	
Kokku võlad ja ettemaksed	697 160	697 160	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	410 145	410 145	
Võlad töövõtjatele	94 621	94 621	
Maksuvõlad	104 104	104 104	5
Muud võlad	20 179	20 179	
Muud viitvõlad	20 179	20 179	
Saadud ettemaksed	1 658	1 658	
Muud saadud ettemaksed	1 658	1 658	
Kokku võlad ja ettemaksed	630 707	630 707	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 304 893	1 936 692
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	544 095	484 173
Kokku tingimuslikud kohustised	2 848 988	2 420 865

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	8 560	8 560
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 6 848 eurot ja 1 osa nmiväärtusega 1 712 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 857 587	3 233 079
Läti	7 393	6 168
Soome	421 733	376 758
Rootsi	1 220 235	1 045 933
Holland	102 818	13 080
Saksamaa	48 905	22 517
Taani	265 265	166 120
Belgia	86 794	71 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	56 780	161 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 067 510	5 096 189
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	266 367	147 083
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	266 367	147 083
Kokku müügitulu	6 333 877	5 243 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plasttoodete tootmine	6 333 877	5 243 272
Kokku müügitulu	6 333 877	5 243 272

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-2 355 468	-2 009 837
Alltöövõtutööd	-153 817	-154 288
Transpordikulud	-85 454	-73 879
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 594 739	-2 238 004

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-203 674	-187 646	9
Energia	-128 701	-85 517	
Elektrienergia	-82 991	-65 938	
Soojusenergia	-40 540	-16 101	
Kütus	-5 170	-3 478	
Mitmesugused bürookulud	-77 743	-68 505	
Lähetuskulud	-15 850	-6 368	
Koolituskulud	-4 050	-4 400	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 078	807	
Tööriistad, tarvikud ja hooldus	-182 201	-181 599	
Marketing	-8 740	-2 913	
Raamatupidamisteenus ja audiitorkontroll	-21 668	-13 700	
Muud	-328 096	-298 367	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-973 801	-848 208	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-836 147	-766 153
Sotsiaalmaksud	-289 082	-261 299
Muud	-22 656	-23 628
Kokku tööjõukulud	-1 147 885	-1 051 080
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	35
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 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	Luksemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 715	1 035
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 715	1 035
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 982	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 982	0

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	110 209	0	13 602	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	42	0
Kokku müüdud	110 209	0	13 644	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	132 268	0	205 340	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	203 674	0	187 200
Kokku ostetud	132 268	203 674	205 340	187 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	83 792	70 726

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2023

Merrem Tööstusplast OÜ (registrikood: 10124269) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR KÜNNAPUU	Juhatuse liige	09.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Merrem Tööstusplast OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Merrem Tööstusplast OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, 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 31.12.2022 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknep oluliselt 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 arvamust. 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 arvamust. 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 Tohvi

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditoorttevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, Tartu 50107

16.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Merrem Tööstusplast OÜ (registrikood: 10124269) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	16.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 715 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 133 362
Kokku	2 848 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	6333877	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