

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Õsel Plastic

registrikood: 11437208

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Kuressaare linn,
Tähti tn 3

postisihthumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ösel Plastic põhitegevusalaks oli 2023. aastal erinevate plasttoodete valmistamine. Aruandeaasta müügitulu oli 524 658 eurot ja aruandeaasta kasumiks kujunes 68 937 eurot.

2016. aastal soetati hooned tootmispinna laiendamiseks. 2017. ja 2018. aastal investeeriti olulisel määral tootmisega seotud seadmetesse. 2019. ja 2020. aastatel tehti investeeringuid uute seadmete soetamiseks.

2020.a. lõpul alustati tootmishoone laienduse projekteerimisega. 2021. aastal alustati tootmishoone laienduse ehitust millega 2022. aasta esimesel poolel lõpuni jõuti. 2024. aastal plaanitakse üles seada uus tootmisliin.

31.12.2023 seisuga töötas ettevõttes 5 töötajat.

2024.a. jätkab ettevõtte majandustegevust samal põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 365	10 939	
Nõuded ja ettemaksed	100 487	70 061	2;3
Kokku käibevarad	129 852	81 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	613 001	599 980	4
Kokku põhivarad	613 001	599 980	
Kokku varad	742 853	680 980	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 354	34 388	5
Võlad ja ettemaksed	51 844	39 360	3;6
Kokku lühiajalised kohustised	83 198	73 748	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	154 939	171 453	5
Kokku pikaajalised kohustised	154 939	171 453	
Kokku kohustised	238 137	245 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 967	355 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 937	77 168	
Kokku omakapital	504 716	435 779	
Kokku kohustised ja omakapital	742 853	680 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	524 658	512 775	7
Muud äritulud	17 379	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-296 592	-263 431	8
Mitmesugused tegevuskulud	-32 976	-39 576	9
Tööjõukulud	-79 922	-82 509	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 629	-40 058	4
Muud ärikulud	-2 342	-3 411	
Ärikasum (kahjum)	81 576	83 790	
Intressikulud	-12 640	-6 623	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 937	77 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 937	77 168	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ösel Plastic OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Ösel Plastic OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, siis hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4-10 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Ehitised- ja rajatised	10-20 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat

Iga põhivara objekti vaadatakse eraldiseisvana sobiva amortisatsiooniperioodi määramisel.

Rendid

Kapitalirendi tingimustel renditavad varad kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse kohustuste vähendamiseks ja finantskuluks.

Kasutusrendi tingimustel renditud varad kajastatakse perioodikuludena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

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

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netomeetodit - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte kohustuslik reservkapital on 10% osakapitali nimiväärtusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kauba müügist kajastatakse kauba müügil ja omandiõiguse üleminekul ostjale.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 337	98 337
Ostjatelt laekumata arved	98 337	98 337
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 150	2 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 487	100 487
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 214	61 214
Ostjatelt laekumata arved	61 214	61 214
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47
Ettemaksed	8 800	8 800
Tulevaste perioodide kulud	8 800	8 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 061	70 061

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 150	0	0	6 572
Üksikisiku tulumaks	0	539	0	707
Sotsiaalmaks	0	1 370	0	1 839
Kohustuslik kogumispension	0	40	0	66
Töötuskindlustusmaksed	0	130	0	134
Ettemaksukonto jääk			47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 150	2 079	47	9 318

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	45 724	162 057	21 050	833	212 948	234 831	7 495	96 430	18 037	114 467	564 574
Akumuleeritud kulum	0	-40 039	-5 630	-399	-113 175	-119 204	-922	0	0		-160 165
Jääkmaksumus	45 724	122 018	15 420	434	99 773	115 627	6 573	96 430	18 037	114 467	404 409
Ostud ja parendused	0	15 801	0	0	0	0	2 811	51 278	183 775	235 053	253 665
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 801						51 278	76 356	127 634	143 435
Muud ostud ja parendused			0	0	0	0	2 811	0	107 419	107 419	110 230
Amortisatsioonikulu	0	-15 584	-2 825	-208	-19 828	-22 861	-1 613	0	0		-40 058
Ümberliigitamised	0	224 064	0	0	5 926	5 926	0	-147 708	-99 462	-247 170	-17 180
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	76 356	0	0	5 926	5 926	0	0	-82 282	-82 282	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	147 708	0	0	0	0	0	-147 708	0	-147 708	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	0	-17 180	-17 180	-17 180
Muud muutused	0	0	0	0	1	1	0	0	-857	-857	-856
31.12.2022											
Soetusmaksumus	45 724	401 922	21 050	833	218 875	240 758	10 306	0	101 493	101 493	800 203
Akumuleeritud kulum	0	-55 623	-8 455	-607	-133 003	-142 065	-2 535	0	0	0	-200 223
Jääkmaksumus	45 724	346 299	12 595	226	85 872	98 693	7 771	0	101 493	101 493	599 980
Ostud ja parendused	0	12 300	25 833	0	9 244	35 077	1 260		27 128	27 128	75 765
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		12 300									12 300
Muud ostud ja parendused			25 833	0	9 244	35 077	1 260		27 128	27 128	63 465
Amortisatsioonikulu	0	-20 999	-4 423	-209	-21 052	-25 684	-1 946	0	0	0	-48 629
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-8 455	0	0	-8 455	0	0	0	0	-8 455
Ümberliigitamised	0	0	0	0	10 350	10 350	0		-16 010	-16 010	-5 660
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	10 350	10 350	0		-10 350	-10 350	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0		-5 660	-5 660	-5 660
31.12.2023											
Soetusmaksumus	45 724	414 222	38 428	833	238 469	277 730	11 566		112 611	112 611	861 853
Akumuleeritud kulum	0	-76 622	-12 878	-816	-154 055	-167 749	-4 481		0	0	-248 852
Jääkmaksumus	45 724	337 600	25 550	17	84 414	109 981	7 085		112 611	112 611	613 001

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	25 833	0
Transpordivahendid	25 833	0

Kokku	25 833	0
-------	--------	---

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							
SEB laen lep nr 2016008367	31 760	12 511	19 249	0	2,7%+3 kuu euribor	EUR	12.05.2026
SEB laen lep nr 2021016301	103 302	10 089	93 213	0	3,25%+6 kuu euribor	EUR	12.09.2026
SEB laen lep nr 22022006463	36 928	4 388	32 540	0	3,2%+6 kuu euribor	EUR	10.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	171 990	26 988	145 002	0			
Kapitalirendikohustised kokku	14 303	4 366	9 937	0			
Laenukohustised kokku	186 293	31 354	154 939	0			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	7 750	7 750			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	7 750	7 750					
Pikaajalised laenud							
SEB laen lep nr 2016008367	43 652	12 082	31 570	0	2,7%+3 kuu euribor	EUR	12.05.2026
SEB laen lep nr 2021016301	113 123	10 169	102 954	0	3,25%+6 kuu euribor	EUR	12.09.2026
SEB laen lep nr 22022006463	41 316	4 387	36 929	0	3,2%+6 kuu euribor	EUR	10.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	198 091	26 638	171 453	0			
Laenukohustised kokku	205 841	34 388	171 453	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 095	42 095
Võlad töövõtjatele	5 123	5 123
Maksuvõlad	2 079	2 079
Muud võlad	2 547	2 547
Muud viitvõlad	2 547	2 547
Kokku võlad ja ettemaksed	51 844	51 844
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 595	22 595
Võlad töövõtjatele	4 821	4 821
Maksuvõlad	9 318	9 318
Muud võlad	2 626	2 626
Muud viitvõlad	2 626	2 626
Kokku võlad ja ettemaksed	39 360	39 360

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	354 471	463 399
Soome	161 827	44 696
Läti	8 360	4 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	524 658	512 775
Kokku müügitulu	524 658	512 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
plastist ehitustoodete tootmine	515 200	504 584
Transporditeenus	5 930	3 357
Majutusteenus	3 528	0
Muu teenus	0	4 834
Kokku müügitulu	524 658	512 775

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	226 267	208 882
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	45
Energia	30 102	36 793
Elektrienergia	29 720	35 448
Kütus	382	1 345
Alltöövõtutööd	113	0
Transpordikulud	21 783	6 762
Üür ja rent	0	144
Masinate remont ja hooldus	17 497	8 759
Muud teenused	583	445
Muud materjalid	247	1 601
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	296 592	263 431

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	3 078	7 251
Kütus	3 078	7 251
Mitmesugused bürookulud	904	721
Uurimis- ja arengukulud	8 800	13 200
Lähetuskulud	1 201	2 973
Riiklikud ja kohalikud maksud	33	170
Ruumide kommunaalkulud	1 146	901
Ruumide hooldus- ja remondikulud	8 433	4 630
Reklaamikulud	25	140
Autodega seotud kulud	3 987	4 734
Ostetud teenused	3 751	2 764
Kindlustus	1 268	1 128
Muud	350	964
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 976	39 576

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	60 350	61 845
Sotsiaalmaksud	19 572	20 664
Kokku tööjõukulud	79 922	82 509
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 750
Kokku laenukohustised	0	7 750

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 750	0	0	7 750	0
Kokku laenukohustised	7 750	0	0	7 750	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 750	31 250	39 000	0	0
Kokku laenukohustised	7 750	31 250	39 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 169	11 079

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2024

osaühing Õsel Plastic (registrikood: 11437208) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REEK	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 937
Kokku	501 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	501 904
Kokku	501 904

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 937
Kokku	501 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	501 904
Kokku	501 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22239	515200	98.20%	Jah