

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: osühing Ösel Plastic

registrikood: 11437208

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

postisihthnumber: 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 2024. aastal erinevate plasttoodete valmistamine. Aruandeaasta müügitulu oli 618 704 eurot ja aruandeaasta kasumiks kujunes 61 439 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. 2025. aastal plaanitakse üles seada uus tootmisliin.

31.12.2024 seisuga töötas ettevõttes 6 töötajat.

2025.a. jätkab ettevõtte majandustegevust samal põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 054	29 365	
Nõuded ja ettemaksed	65 463	100 487	2
Kokku käibevarad	154 517	129 852	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	585 530	613 001	4
Kokku põhivarad	585 530	613 001	
Kokku varad	740 047	742 853	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 739	31 354	5
Võlad ja ettemaksed	19 068	51 844	6
Kokku lühiajalised kohustised	52 807	83 198	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	121 085	154 939	5
Kokku pikaajalised kohustised	121 085	154 939	
Kokku kohustised	173 892	238 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501 904	432 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 439	68 937	
Kokku omakapital	566 155	504 716	
Kokku kohustised ja omakapital	740 047	742 853	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	618 704	524 658	7
Muud äritulud	0	17 379	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-342 961	-296 592	8
Mitmesugused tegevuskulud	-56 991	-32 976	9
Tööjõukulud	-89 199	-79 922	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 549	-48 629	4
Muud ärikulud	-2 964	-2 342	
Ärikasum (kahjum)	75 040	81 576	
Intressikulud	-13 606	-12 640	
Muud finantstulud ja -kulud	5	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 439	68 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 439	68 937	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ösel Plastic OÜ 2024. 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 2024. 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 nüüdisväärtuseni.

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 akumulieeritud 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 ärioludele otsustele:

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

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 225	59 225	
Ostjatelt laekumata arved	59 225	59 225	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 443	3 443	3
Ettemaksed	2 795	2 795	
Tulevaste perioodide kulud	2 795	2 795	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 463	65 463	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	98 337	98 337	
Ostjatelt laekumata arved	98 337	98 337	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 150	2 150	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 487	100 487	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 804	0	2 150	0
Üksikisiku tulumaks	0	627	0	539
Sotsiaalmaks	0	2 145	0	1 370
Kohustuslik kogumispension	0	84	0	40
Töötuskindlustusmaksed	0	156	0	130
Ettemaksukonto jääk	1 639		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 443	3 012	2 150	2 079

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022									
Soetusmaksumus	45 724	401 922	21 050	833	218 875	240 758	10 306	101 493	800 203
Akumuleeritud kulum	0	-55 623	-8 455	-607	-133 003	-142 065	-2 535	0	-200 223
Jääkmaksumus	45 724	346 299	12 595	226	85 872	98 693	7 771	101 493	599 980
Ostud ja parendused	0	12 300	25 833	0	9 244	35 077	1 260	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	63 465
Amortisatsioonikulu	0	-20 999	-4 423	-209	-21 052	-25 684	-1 946	0	-48 629
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-8 455	0	0	-8 455	0	0	-8 455
Ümberliigitamised	0	0	0	0	10 350	10 350	0	-16 010	-5 660
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	10 350	10 350	0	-10 350	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	-5 660	-5 660
31.12.2023									
Soetusmaksumus	45 724	414 222	38 428	833	238 469	277 730	11 566	112 611	861 853
Akumuleeritud kulum	0	-76 622	-12 878	-816	-154 055	-167 749	-4 481	0	-248 852
Jääkmaksumus	45 724	337 600	25 550	17	84 414	109 981	7 085	112 611	613 001
Ostud ja parendused			0	0	6 115	6 115	8 796	9 166	24 077
Muud ostud ja parendused			0	0	6 115	6 115	8 796	9 166	24 077
Amortisatsioonikulu	0	-21 307	-4 423	-17	-22 908	-27 348	-2 893	0	-51 548
31.12.2024									
Soetusmaksumus	45 724	414 222	38 428	833	244 584	283 845	20 362	121 777	885 930
Akumuleeritud kulum	0	-97 929	-17 301	-833	-176 963	-195 097	-7 374	0	-300 400
Jääkmaksumus	45 724	316 293	21 127	0	67 621	88 748	12 988	121 777	585 530

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	0	25 833
Transpordivahendid	0	25 833
Kokku	0	25 833

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen lep nr 2016008367	19 224	13 415	5 809		2,7%+3 kuu euribor	EUR	12.05.2026
SEB laen lep nr 2021016301	93 122	11 313	81 809		3,25%+6 kuu euribor	EUR	12.09.2026
SEB laen lep nr 22022006463	32 541	4 388	28 153		3,2%+6 kuu euribor	EUR	10.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	144 887	29 116	115 771				
Kapitalirendikohustised kokku	9 937	4 623	5 314				
Laenukohustised kokku	154 824	33 739	121 085				
	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 184	8 184	
Võlad töövõtjatele	5 159	5 159	
Maksuvõlad	3 012	3 012	3
Muud võlad	2 713	2 713	
Muud viitvõlad	2 713	2 713	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 068	19 068	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 095	42 095	
Võlad töövõtjatele	5 123	5 123	
Maksuvõlad	2 079	2 079	3
Muud võlad	2 547	2 547	
Muud viitvõlad	2 547	2 547	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 844	51 844	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	464 473	354 471
Soome	154 231	161 827
Läti	0	8 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	618 704	524 658
Kokku müügitulu	618 704	524 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
plastist ehitustoodete tootmine	608 854	515 200
Transporditeenus	5 716	5 930
Majutusteenus	3 494	3 528
Muu	640	0
Kokku müügitulu	618 704	524 658

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

	2024	2023
Tooraine ja materjal	245 671	226 267
Müügi eesmärgil ostetud teenused	400	0
Energia	37 402	30 102
Elektrienergia	37 136	29 720
Kütus	266	382
Alltöövõtutööd	3 791	113
Transpordikulud	25 506	21 783
Üür ja rent	474	0
Masinate remont ja hooldus	21 452	17 497
Muud teenused	7 282	583
Muud materjalid	983	247
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	342 961	296 592

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Energia	4 075	3 078
Kütus	4 075	3 078
Mitmesugused bürookulud	1 074	904
Uurimis- ja arengukulud	0	8 800
Lähetuskulud	1 925	1 201
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	33
Ruumide kommunaalkulud	1 214	1 146
Ruumide hooldus- ja remondikulud	11 182	8 433
Reklaamikulud	317	25
Autodega seotud kulud	26 193	3 987
Ostetud teenused	3 294	3 751
Kindlustus	1 206	1 268
Autode kasutusrent	3 851	0
Muud	2 602	350
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 991	32 976

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	66 736	60 350
Sotsiaalmaksud	22 463	19 572
Kokku tööjõukulud	89 199	79 922
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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		
	2024	2023
Arvestatud tasu	11 721	13 169

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2025

osaühing Õsel Plastic (registrikood: 11437208) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Margus Reek	Juhatuse liige	24.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 439
Kokku	563 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	563 343
Kokku	563 343

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 439
Kokku	563 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	563 343
Kokku	563 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plastist ehitustoodete tootmine	22249	EMTAK 2025	608854	98.41%	Jah