

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Plastok OÜ

**registrikood:** 11713507

**tänava/talu nimi,** Sära tee 4

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Peetri alevik

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 75312

**telefon:** +372 53497090

**e-posti address:** info@plastok.ee

**veebilehe address:** www.plastok.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 ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

## Tegevusaruanne

Plastok OÜ majandustegevus algas 2009.aasta septembris, tegevusalaks on erinevate tehniliste materjalide vahendamine ja töötlemine. 2020.aastal ühines Plastok äriühinguga Isto OÜ ( endine reg. kood 11162823), mis tõi Plastoki tegevusse juurde mitmete toodete maaletoomise õigused. 2021.aastal said Plastok OÜ emaeettevõteteks MJ Holding OÜ osalusega 50% ning Flexilis OÜ osalusega 50%. Lõppenud 2023. aasta oli Plastokile keerulises majandusolukorras rahulik ja turg oli palju rahulikum. Möödunud aastasse jääb ka uute ruumide kasutuselevõtmine, millega suurenes kahekordselt nii ladu, tootmine kui ka kontoriosakond. Järgneval 2024. aastal soovime suurendada firma eksporti ja arendada e-kaubandust ning pakkuda tooteid vastavalt tagasisidele klientidelt. Proovime olla paindlikud väga keerulises majanduslikus olukorras. Suuremates ruumides soovime pakkuda veelgi paremat kvaliteeti, efektiivsemat tööde jaotust ning tõsta tootmiskahte, kui turg seda võimaldab. 2023.aastal oli firmas keskmiselt 24 töötajat, kellest osad on tööalasele tööajaga ja tunnipalgaga põhimõttel. Emaettevõtetele tehti dividendide väljamakseid summas 170 000 EUR.

2023. aastal oli varude käibekordaja 3,41 ( müügitulu/kesk.varud), aasta varem oli varude käibekordaja 4,22. Varude käibekordaja vähenemine näitab, et ettevõtte on viimasel aastal varusid ebaefektiivsemalt kasutanud, samuti on tegelikult käive vähenenud, mis viib samuti numbrit alla.

2023. aastal oli varade käibekordaja 1,82 ( müügitulu/kesk.vara), aasta varem oli varade käibekordaja 2,2, seega on varade kasutamine muutunud ebaefektiivsemaks. Varade käibekordaja langus võib osutada kas varade vähenenud efektiivsusele müügitulu teenimisel või müügitulu vähenemisele võrreldes varade väärtusega.

2023. aastal ROA -0,003( puhaskasum/varad), aasta varem oli ROA 0,15. Antud aastal oli ROA negatiivne, mis tähendab, et ettevõtte teenis rohkem kahjumit kui kasumit võrreldes oma varade väärtusega. ROA langus on murettekitav.

2023. aastal ROE -0,003 ( puhaskasum/omakapital), aasta varem oli ROE 0,2. Negatiivne ROE näitab et ettevõtte ei teeninud piisavalt kasumit oma omanikele investeeritud kapitali suhtes.

Uute tegevusvaldkondadega ei ole 2024.aruandeaastal plaanis tegevust alustada.

Plaanitakse jätkata tegevust samal alal.

Marko Moose/ Juhatuse Liige

Tarvo Iskül/ Juhatuse Liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	162 161	308 780	2
Nõuded ja ettemaksud	303 924	295 602	3
Varud	939 598	1 066 104	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 405 683</b>	<b>1 670 486</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	316 570	251 967	6
Immateriaalsed põhivarad	40 857	61 413	
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>357 427</b>	<b>313 380</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 763 110</b>	<b>1 983 866</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 408	48 586	7
Võlad ja ettemaksud	318 947	306 025	8
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>363 355</b>	<b>354 611</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 862	103 929	7
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>48 862</b>	<b>103 929</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>412 217</b>	<b>458 540</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 349 703	1 219 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 433	300 649	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 350 893</b>	<b>1 525 326</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 763 110</b>	<b>1 983 866</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 415 228	4 196 584	10
Muud äritulud	188	4 270	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-19 427	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 752 320	-2 205 043	
Mitmesugused tegevuskulud	-764 255	-796 843	
Tööjõukulud	-727 779	-704 562	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-127 442	-110 875	
Muud ärikulud	-14 469	-17 010	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>29 151</b>	<b>347 094</b>	
Intressitulud	194	10	
Intressikulud	-6 025	-4 341	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>23 320</b>	<b>342 763</b>	
Tulumaks	-27 753	-42 114	12
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-4 433</b>	<b>300 649</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Plastok OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Eesti finantsaruandluse standarditega.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2023. aasta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse skeemi nr 1 kohaselt.

Majandusaasta algas 01.01.2023 ja lõppes 31.12.2023.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Plastok OÜ klassifitseerub vastavalt Raamatupidamise seadusele väikeettevõtja kategooriasse ega pea esitama majandusaastaaruandes rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

### Käibevarad

Käibevara on hinnatud bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### Kohustused

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid, kahjumit on võetud bilansis arvele ja kajastatud kuludes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolme kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga

valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja

-kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aurandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate

Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes saldeeritult perioodi tulu või kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu

lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandus.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ning immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurost.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks 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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

#### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278 EUR**

Materiaalse ja immateriaalse põhivara grupp

Amortisatsiooninorm

Masinad, sõidukid 20%-50% aastas

Inventar, seadmed, tööriistad 35%-50% aastas

Immateriaalne põhivara 20% aastas

Muud põhivarad 20% - 35% aastas

#### **Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

#### **Finantskohustised**

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustis võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustis

eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule.

Eraldisi kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumise ressursside väljaminekuna on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärsetel põhjustel mõõdetav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti

igal aruandekuupäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda

diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslik kohustis on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline (alla 50%) või mille suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärusega mõõta.

Tingimuslike kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades.

#### **Tulud**

Tulud on arvestatud realiseerimise momendil või lepingu fikseeritud perioodide kohta. Realiseerimise momendiks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest on arvatud maha samade kaupade ja teenuste valmistamise, soetamise ja realiseerimisega seotud kulud. Väljaminekud, mida ei saa vastavusse viia tuludega, on reguleeritud nii, et ainult antud perioodi jooksul tekkinud väljaminekud on kajastatud kuludena.

#### **Maksustamine**

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

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamaksete tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvutamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada

edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

### Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeval, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	131 105	282 200
Kassa	31 056	26 580
<b>Kokku raha</b>	<b>162 161</b>	<b>308 780</b>

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>303 924</b>	<b>295 602</b>
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>303 924</b>	<b>295 602</b>



## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	900 132	1 012 500
Lõpetamata toodang	6 656	49 000
Ettemaksed varude eest	32 810	4 604
<b>Kokku varud</b>	<b>939 598</b>	<b>1 066 104</b>

Inventuuri käigus teostatud hindamise tulemusena oli vaja maha kanda kaupsid summas 54 200 eurot, kuid kaupa võeti sisse isegi natuke suuremas summas, mis viitab sellele, et suures plaanis olid kaubad müüüdud vale artikli nime alt ja inventuuri eesmärgiks oli kaubad saada reaalsuse ja programmiga vahel klappima.

Aasta varem 2022. aastal oli vastav number 41 812EUR.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	14 891	14 995
Käibemaks	34 519	31 324
Üksikisiku tulumaks	16 942	17 646
Sotsiaalmaks	28 844	29 743
Kohustuslik kogumispension	952	1 089
Töötuskindlustusmaksed	2 128	2 185
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>98 276</b>	<b>96 982</b>

Maksude tähtaeg ei ole veel saabunud seisuga 31.12.2023. Vaadata lisa 7. Sees on ka tulevased maksed.

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	412 906	412 906
Akumuleeritud kulum	-188 358	-188 358
<b>Jääkmaksumus</b>	224 548	224 548
Ostud ja parendused	135 508	135 508
Amortisatsioonikulu	-98 189	-98 189
Müügid (jääkmaksumuses)	-9 900	-9 900
<b>31.12.2022</b>		
Soetusmaksumus	513 005	513 005
Akumuleeritud kulum	-261 038	-261 038
<b>Jääkmaksumus</b>	251 967	251 967
Ostud ja parendused	197 912	197 912
Amortisatsioonikulu	-106 907	-106 907
Müügid (jääkmaksumuses)	-26 402	-26 402
<b>31.12.2023</b>		
Soetusmaksumus	660 146	660 146
Akumuleeritud kulum	-343 576	-343 576
<b>Jääkmaksumus</b>	316 570	316 570

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	26 402	
<b>Kokku</b>	<b>26 402</b>	

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping L20110328 P	14 251	3 903	10 348	6,67% (EURIBOR 3 kuud 3,92% + 2,75%)	EUR	15.12.2025
Leping L19112384 Ki	28 361	21 174	7 187	6,674% (EURIBOR 3 kuud 3,994% + 2,68%)	EUR	15.04.2025
Leping L21110211A	4 908	4 908	0	6,618% (EURIBOR 3 kuud 3,928% + 2,69%)	EUR	15.12.2024
Leping L21109329 Ki Fr	45 750	14 423	31 327	6,644% (EURIBOR 3 kuud 3,994% + 2,65%)	EUR	15.01.2027
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>93 270</b>	<b>44 408</b>	<b>48 862</b>			

  

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping L20110328 P	18 048	3 797	14 251	3 kuu euribor + 2.75% aastas	EUR	15.12.2025
Leping L20102193 B	16 018	5 360	10 658	3 kuu euribor + 2.69% aastas	EUR	15.03.2025
Leping L19112384 Ki	48 970	20 609	28 361	2,68% (EURIBOR 3 kuud -0,547% + 2,68%)	EUR	15.04.2025
Leping L21110211A	9 685	4 777	4 908	3 kuu EURIBOR + 2.69%	EUR	15.12.2024
Leping L21109329 Ki Fr	59 794	14 044	45 750	3 kuu euribor+2.65%	EUR	15.01.2027
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>152 515</b>	<b>48 587</b>	<b>103 928</b>			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	125 161	206 397
<b>Kokku</b>	<b>125 161</b>	<b>206 397</b>

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188 898	188 898	9
Võlad töövõtjatele	31 586	31 586	
Maksuvõlad	98 276	98 276	5
Saadud ettemaksed	187	187	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>318 947</b>	<b>318 947</b>	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	180 419	180 419	
Võlad töövõtjatele	28 197	28 197	
Maksuvõlad	96 982	96 982	
Saadud ettemaksed	427	427	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>306 025</b>	<b>306 025</b>	

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188 897	180 419	9
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>188 897</b>	<b>180 419</b>	9

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	16 436	8 262
Soome	13 330	11 492
Eesti	3 341 795	4 125 243
Leedu	25 236	20 071
Saksamaa	0	1 877
Rootsi	16 917	29 167
Itaalia	1 061	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	453	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>3 415 228</b>	<b>4 196 112</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	0	472
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>0</b>	<b>472</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>3 415 228</b>	<b>4 196 584</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kummi-ja plasttoodete müük	3 415 228	4 196 584
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>3 415 228</b>	<b>4 196 584</b>

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	429 256	415 565
Sotsiaalmaksud	292 332	282 646
Pensionikulu	6 191	6 467
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>727 779</b>	<b>704 678</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

## Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	170 000	27 753	210 000	42 114
<b>Kokku</b>	<b>170 000</b>	<b>27 753</b>	<b>210 000</b>	<b>42 114</b>

Potentsiaalne tulumaksu kohustus, kui kõik jaotatav kasum välja makstakse oleks 255 456EUR:

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MJ Holding OÜ ja Flexilis OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti ja Eesti

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 300	10 000
<b>Kokku ostetud</b>	<b>12 300</b>	<b>10 000</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	52 764	50 120

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2024

**Plastok OÜ (registrikood: 11713507) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MOOSE	Juhatuseliige	23.02.2024
TARVO ISKÜL	Juhatuseliige	23.02.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Plastok OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Plastok OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditirvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Plastok OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/  
Helen Veetamm  
Vandeaudiitori number 606

/digitaalselt allkirjastatud/  
Merili Nõmme  
Vandeaudiitori number 733

KPMG Baltics OÜ  
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17  
Narva mnt 5, 10117 Tallinn  
26.02.2024



## Audiitorite digitaalallkirjad

Plastok OÜ (registrikood: 11713507) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	26.02.2024
MERILI NÕMME	Vandeaudiitor	26.02.2024

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 349 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 433
<b>Kokku</b>	<b>1 345 270</b>
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
<b>Kokku</b>	<b>200 000</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 349 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 433
<b>Kokku</b>	<b>1 345 270</b>
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
<b>Kokku</b>	<b>200 000</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	3415228	100.00%	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53497090
E-posti aadress	info@plastok.ee
Veebilehe aadress	www.plastok.ee