
Ploder ehf

Ársreikningur

2024

Ploder ehf
Sævangi 25
220 Hafnarfjörður
kt. 441116-0470

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr.	2024	2023
Sala vöru og þjónustu	3	728.467	52.626.649
Vöru og efnisnotkun		1.026.540	32.103.250
Laun og tengd gjöld		15.634	11.768.378
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður		418.662	680.095
Annar rekstrarkostnaður		225.787	7.675.200
Rekstrarhagnaður (rekstrartap)		(958.156)	399.726
Fjármunatekjur		391.693	32.946
Fjármagnsgjöld		(16.023)	(494.344)
Hagnaður (tap) fyrir skatta		(582.486)	(61.672)
Tekjuskattur	6		
Hagnaður (tap) ársins		(582.486)	(61.672)

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýr.	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Fastafjármunir og langtímakröfur			
Tekjuskattsinneign		260.352	260.352
Fastafjármunir alls		<u>260.352</u>	<u>260.352</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	8	0	8.515.000
Vörubirgðir		0	0
Aðrar skammtímaskröfur	8	86.172	7.248
Handbært fé	8	876.184	10.315.868
Veltufjármunir alls		<u>962.356</u>	<u>18.838.116</u>
Eignir samtals		<u><u>1.222.708</u></u>	<u><u>19.098.468</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	9	500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		0	0
Óráðstafað eigið fé		(7.814.096)	(7.231.610)
Eigið fé alls		<u>(7.314.096)</u>	<u>(6.731.610)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir og skuldbindingar alls		<u>0</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	0	9.590.197
Aðrar skammtímaskuldir	8	8.536.804	16.239.881
Skammtímaskuldir alls		<u>8.536.804</u>	<u>25.830.078</u>
Skuldir alls		<u>8.536.804</u>	<u>25.830.078</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>1.222.708</u></u>	<u><u>19.098.468</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (tap)		(958.156)	399.726
Birgðabreyting			8.800.000
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		(958.156)	9.199.726
Rekstrartengdar eignir, lækkun (hækkun)		8.436.076	(8.385.837)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun (lækkun)		(17.293.274)	782.593
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		(9.815.354)	1.596.482
Innborgaðir vextir og arður		391.693	32.946
Greiddir vextir		(16.023)	(494.344)
Handbært fé frá rekstri		(9.439.684)	1.135.084
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfestingahreyfingar alls			
Fjármögnunarahreyfingar			
Innborgað hlutafé			
Fjármögnunarahreyfingar alls			
Hækkun (lækkun) á handbærs fjár		(9.439.684)	1.135.084
Handbært fé í ársbyrjun		10.315.868	9.180.784
Handbært fé í árslok		876.184	10.315.868

Skýringar

1. Starfsemi

Ploder er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög.

Starfsemi félagsins felst í innflutningi og smásöluverslun.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Ploder ehf fyrir árið 2024 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum og er í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónusta hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd á rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekju-skattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

3. Seldar vörur og þjónusta

Sala vöru og þjónustu greinist þannig:	2024	2023
Seld þjónusta og vörur	728.467	52.626.649
	728.467	52.626.649

6. Skattamál

Virkt tekjuskattshlutfall greinist þannig:

	2023	2023
Hagnaður (tap) fyrir skatta	(582.486)	(61.672)
Skatthlutfall	20%	
Tekjuskattur samkvæmt ársreikningi		

Tekjuskattsskuldbinding (inneign)

Breyting tekjuskattsskuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

	31.12.2023
Staða í ársbyrjun	260.352
Reiknaðir skattar ársins	
Til greiðslu á næsta ári	260.352

Ónotað skattalegt tap greinist þannig

2017	486.716
2019	2.250.746
2020	1.021.212
2021	1.721.528
2022	3.443.542
2023	41.472
2024	
	8.965.216

Reiknuð tekjuskattsinneign í árslok er **1.882.695** 21%

8. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12 2024	31.12 2023
Innlendar viðskiptakröfur		8.515.000
		8.515.000

Aðrar skammtímakröfur

	31.12 2024	31.12 2023
Fyrirframgreiddur kostnaður		
Fjármagnstekjuskattur	86.172	7.248
	86.172	7.248

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum

	31.12 2024	31.12 2023
Bankainnistæður í íslenskum krónum	876.184	10.315.868
	876.184	10.315.868

9. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé í árslok	500.000	100%	500.000
	500.000	100%	500.000

Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1 2023	500.000		(7.169.938)	(6.669.938)
Hagnaður (tap) ársins			(61.672)	(61.672)
Innborgað hlutfé				
Eigið fé 1.1 2024	500.000		(7.231.610)	(6.731.610)
Hagnaður (tap) ársins			(582.486)	(582.486)
Eigið fé 31.12 2024	500.000		(7.814.096)	(7.314.096)

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12 2024	31.12 2023
Innlendar viðskiptaskuldir		9.590.197

		9.590.197
Aðrar skammtímaskuldir		
	31.12 2024	31.12 2023
Ógreidd laun og tengd gjöld		690.507
Ógreiddur vsk		3.185.309
Kreditkort	20.565	1.375.875
Annar ógreiddur kostnaður		240.484
Skuldir við tengda aðila	8.516.239	10.747.706
	<u>8.536.804</u>	<u>16.239.881</u>

Sundurliðanir

Rekstrartekjur

	2024	2023
Vörusala með 24% vsk	24.595	40.843.723
Vörusala með 11% vsk	244.365	167.926
Sala án vsk	459.507	
Seldur lager		6.015.000
Leigutekjur		600.000
Seldur rekstur og viðskiptavild		5.000.000
	<u>728.467</u>	<u>52.626.649</u>

Vöru og efnisnotkun

Vörukaup með 24% vsk	(64.772)	16.395.145
Vörukaup með 11% vsk		185.908
Vörukaup án vsk	1.091.312	6.559.834
Umbúðir og aðrar rekstrarvörur		162.363
Vörubirgðir 1.1	0	8.800.000
Vörubirgðir 31.12	0	0
	<u>1.026.540</u>	<u>32.103.250</u>

Laun og tengd gjöld

Laun		9.423.492
Lífeyrissjóður		1.270.453
Tryggingagjald		679.065
Önnur launatengd gjöld		153.145
Kaffikostnaður	15.634	242.223
	<u>15.634</u>	<u>11.768.378</u>

Fjöldi launþega á launaskrá

Skrifstofu og stjórnunarkostnaður

Gjaldfærð áhöld		95.472
Sími og net	128.081	231.259
Sími án vsk	6.676	
Rekstur tölvu	27.690	59.393
Pappír, prentun og skrifsofuvörur		50.844
Tímarit og bækur		7.927
Útvarpsgjald	20.900	20.200
Skrifstofukostnaður	235.315	215.000
	<u>418.662</u>	<u>680.095</u>

Annar rekstrarkostnaður

Innréttingar og húsnæði		45.708
Húsaleiga með vsk		2.977.485
Húsaleiga án vsk		1.266.753
Öryggisgæsla	11.360	133.128
Hreinlætisvörur og ruslahreinsun		19.768
Flutningskostnaður		75.242

Auglýsingar og kyningar		159.000
Auglýsingar án vsk	71.718	1.452.756
Gjafir og veislukostnaður		102.898
Risna		152.126
Vátryggingar		63.107
Posaleiga		194.922
Þjónustugjöld banka	29.416	553.663
Annar kostnaður án vsk	113.293	478.644
	<u>225.787</u>	<u>7.675.200</u>