

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osühing VALGE KASS

registrikood: 10287959

tänava/talu nimi, Võru tn 30a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

e-posti aadress: info@valgekass.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

OÜ Valge Kass tegeleb reklaamiteenuste pakkumisega. Meie tegevuses on põhisuund sise- ja välisreklaamide tootmisel. Põhiosas tegutseme Eesti turul.

Käive

2020.a. oli ettevõtte käive 400 tuhat eurot, langedes ca 20,8% võrreldes 2019 aastaga, mil käive oli 505 tuhat eurot.

2021.a. plaanime jätkata ettevõtte tegevusega sarnaselt eelmisele aastale. Seoses tervisekriisiga Eesti Vabariigis ja selle mõjuga majandusele, prognoosime käibelanguseks ca 10-20%.

Investeeringud

2020.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 2 tuhat eurot (2019.a. 15 tuhat eurot).

2021.a. ei ole kavas investeerida põhivaradesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2020.a. keskmiselt 6 töötajat (2019.a. 8 töötajat). 2020 aasta tööjõukulu kokku oli 145 tuhat eurot (2019.a 194 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. 2020.a. arvestati ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid 26 tuhat eurot (2019.a. 28 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119 336	109 804	2
Nõuded ja ettemaksed	26 070	15 517	3
Varud	4 940	9 784	
Kokku käibevarad	150 346	135 105	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	91 490	92 561	4
Materiaalsed põhivarad	48 680	55 984	5
Immateriaalsed põhivarad	3 505	3 505	
Kokku põhivarad	143 675	152 050	
Kokku varad	294 021	287 155	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 577	10 217	6
Võlad ja ettemaksed	29 696	32 782	7
Kokku lühiajalised kohustised	40 273	42 999	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 368	15 947	6
Kokku pikaajalised kohustised	5 368	15 947	
Kokku kohustised	45 641	58 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 409	202 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 171	23 322	
Kokku omakapital	248 380	228 209	
Kokku kohustised ja omakapital	294 021	287 155	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	399 960	509 681	9
Muud äritulud	88	747	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 468	-193 682	11
Mitmesugused tegevuskulud	-60 440	-84 006	12
Tööjõukulud	-145 181	-194 411	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 630	-13 289	5
Muud ärikulud	-456	-686	14
Ärikasum (kahjum)	20 873	24 354	
Intressikulud	-711	-1 037	
Muud finantstulud ja -kulud	9	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 171	23 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 171	23 322	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valge Kass 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja pangas arvelduskontode jääke.

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). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases äärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 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 (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto ealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30-50
Masinad ja seadmed	10-15
Muu inventar	5

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendiandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pool tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

OÜ Valge Kass aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. sidusettevõtjaid;
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	119 336	109 804
Kokku raha	119 336	109 804

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 659	24 659
Ostjatelt laekumata arved	24 659	24 659
Ettemaksed	1 411	1 411
Tulevaste perioodide kulud	1 411	1 411
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 070	26 070
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 370	14 370
Ostjatelt laekumata arved	14 370	14 370
Ettemaksed	1 147	1 147
Tulevaste perioodide kulud	1 147	1 147
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 517	15 517

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	107 059	107 059
Akumuleeritud kulum	-13 427	-13 427
Jääkmaksumus	93 632	93 632
Amortisatsioonikulu	-1 071	-1 071
31.12.2019		
Soetusmaksumus	107 059	107 059
Akumuleeritud kulum	-14 498	-14 498
Jääkmaksumus	92 561	92 561
Amortisatsioonikulu	-1 071	-1 071
31.12.2020		
Soetusmaksumus	107 059	107 059
Akumuleeritud kulum	-15 569	-15 569
Jääkmaksumus	91 490	91 490

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 553	2 957

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	49 544	21 028	64 196	134 768	134 768
Akumuleeritud kulum	-40 967	-21 028	-19 971	-81 966	-81 966
Jääkmaksumus	8 577	0	44 225	52 802	52 802
Ostud ja parendused	14 000	1 400	0	15 400	15 400
Kapitaliseeritud laenukulutused	-6 331	-70	-5 817	-12 218	-12 218
31.12.2019					
Soetusmaksumus	63 544	22 428	64 196	150 168	150 168
Akumuleeritud kulum	-47 298	-21 098	-25 788	-94 184	-94 184
Jääkmaksumus	16 246	1 330	38 408	55 984	55 984
Ostud ja parendused	0	0	2 255	2 255	2 255
Amortisatsioonikulu	-3 354	-280	-5 925	-9 559	-9 559
31.12.2020					
Soetusmaksumus	63 544	22 428	66 451	152 423	152 423
Akumuleeritud kulum	-50 652	-21 378	-31 713	-103 743	-103 743
Jääkmaksumus	12 892	1 050	34 738	48 680	48 680

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	375
Transpordivahendid	0	375
Kokku	0	375

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank Liising	3 111	3 111			2,49%	Euro	15.01.2023
AS Swedbank	7 466	7 466			3,75%	Euro	28.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	10 577	10 577					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank Liising	3 458		3 458		2,49%	Euro	15.01.2023
AS Swedbank	1 910		1 910		3,75%	Euro	28.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	5 368		5 368				
Laenukohustised kokku	15 945	10 577	5 368				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank Liising	3 034	3 034			2,49%	Euro	15.01.2023
AS Swedbank	7 183	7 183			3,75%	Euro	28.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	10 217	10 217					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank Liising	9 377		9 377		2,49%	Euro	15.01.2023
AS Swedbank	6 570		6 570		3,75%	Euro	28.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	15 947		15 947				
Laenukohustised kokku	26 164	10 217	15 947				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	91 490	92 561
Kokku	91 490	92 561

AS Swedbank Liising laenukohustuse all kajastatakse kaubik IVECO DAILY 2.3 ostu.

AS Swedbank laenukohustuse all kajastatakse kahe tootmisestadme ostuks võetud laenu, mille tagatiseks on kinnistu aadressil Võru 30a Tartus.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 400	12 400
Võlad töövõtjatele	5 460	5 460
Maksuvõlad	11 693	11 693
Muud võlad	143	143
Muud viitvõlad	143	143
Kokku võlad ja ettemaksed	29 696	29 696
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 922	11 922
Võlad töövõtjatele	6 841	6 841
Maksuvõlad	13 652	13 652
Muud võlad	367	367
Muud viitvõlad	367	367
Kokku võlad ja ettemaksed	32 782	32 782

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	399 960	505 279
Läti	0	3 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	711
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	399 960	509 681
Kokku müügitulu	399 960	509 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamindus	396 452	505 467
Muu trükkimine	3 457	3 747
Tulu tõstuki rentimisest	51	467
Kokku müügitulu	399 960	509 681

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	88	747
Kokku muud äritulud	88	747

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-97 174	-128 140
Energia	-596	-750
Elektrienergia	-596	-750
Alltöövõtutööd	-53 514	-54 350
Transpordikulud	-1 332	-986
Üür ja rent	-5 135	-5 318
Muud	-4 717	-4 138
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 468	-193 682

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-1 657	-1 665
Energia	-9 237	-12 534
Elektrienergia	-3 002	-3 921
Kütus	-6 235	-8 613
Veevarustusteenused	-66	-71
Mitmesugused bürookulud	-493	-792
Lähetuskulud	-953	-1 070
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 418	-1 472
IT-kulud	-902	-1 040
Töövahendid ja -riided	-850	-2 065
Sidekulud	-697	-810
Transpordivahendite tehniline hoole	-6 967	-10 114
Muud	-37 200	-52 373
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-60 440	-84 006

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-108 252	-144 689
Sotsiaalmaksud	-36 918	-49 426
Muud	-100	-296
Kokku tööjõukulud	-145 270	-194 411
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	-456	-686
Kokku muud ärikulud	-456	-686

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 072	0	3 072

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 720	0	40 820	60

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
--	------	------

Arvestatud tasu	26 529	28 174
-----------------	--------	--------

Seotud osapooled:

- Aiki Avi;
- Heiki Pihlo.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

osaühing VALGE KASS (registrikood: 10287959) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI PIHLO	Juhatuse liige	29.06.2021
AIKI AVI	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 171
Kokku	245 580
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	245 580
Kokku	245 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	396452	99.12%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	3457	0.86%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	51	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Pihlo	36412182750	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1400 EUR (Lihtomand)
Aiki Avi	46709072712	Võikvere küla, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@valgekass.ee