

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osühing VALGE KASS

registrikood: 10287959

tänava/talu nimi, Võru tn 30a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

OÜ Valge Kass tegeleb reklaamiteenuste pakkumisega. Meie tegevuses on põhisuund sise- ja välisreklaamide tootmine. Põhiosas tegutseme Eesti turul. Väiksemas mahus oleme osutanud teenuseid Lätis, Leedus ja Soomes.

Käive

2018.a. oli ettevõtte käive 453 tuhat eurot, langedes ca 18,2% võrreldes 2017 aastaga, mil käive oli 554 tuhat eurot.

2019.a. plaanime jätkata ettevõtte tegevusega sarnaselt eelmisele aastale ning olulist käibetõusu ei prognoosi.

Investeeringud

2018 aastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 6 tuhat eurot (2017.a. 49 tuhat eurot).

2019.a. on kavas investeerida põhivaradesse kuni 20 tuhat eurot. Plaanis on täiendada transpordiparki.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2018.a. keskmiselt 11 töötajat (2017.a. 11 töötajat). 2018 aasta tööjõukulu kokku oli 230 tuhat eurot (2017.a 209 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatust koostab kahest liikmest. 2018.a. arvestati ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid 41 tuhat eurot (2017.a. 27 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 815	94 902	2
Nõuded ja ettemaksed	10 077	39 121	3
Varud	8 030	6 824	
Kokku käibevarad	112 922	140 847	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	93 632	94 702	4
Materiaalsed põhivarad	52 802	56 690	5
Immateriaalsed põhivarad	3 505	3 505	6
Kokku põhivarad	149 939	154 897	
Kokku varad	262 861	295 744	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 359	9 480	7
Võlad ja ettemaksed	33 056	43 100	8
Kokku lühiajalised kohustised	41 415	52 580	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 559	24 916	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 559	24 916	
Kokku kohustised	57 974	77 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 448	168 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 361	47 192	
Kokku omakapital	204 887	218 248	
Kokku kohustised ja omakapital	262 861	295 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	493 728	554 230	10
Muud äritulud	252	582	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 562	-222 403	12
Mitmesugused tegevuskulud	-73 442	-63 516	13
Tööjõukulud	-230 292	-209 336	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 486	-11 220	5
Muud ärikulud	-470	-95	15
Ärikasum (kahjum)	-12 272	48 242	
Intressikulud	-1 099	-1 058	
Muud finantstulud ja -kulud	10	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 361	47 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 361	47 192	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valge Kass 2018. 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 pole 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. tütarettevõtjaid;
3. sidusettevõtjaid;
4. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
5. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
6. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	94 815	94 902
Kokku raha	94 815	94 902

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 136	9 136
Ostjatelt laekumata arved	9 136	9 136
Muud nõuded	24	24
Viitlaekumised	24	24
Ettemaksed	917	917
Tulevaste perioodide kulud	917	917
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 077	10 077
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 102	38 102
Ostjatelt laekumata arved	38 102	38 102
Muud nõuded	22	22
Viitlaekumised	22	22
Ettemaksed	997	997
Tulevaste perioodide kulud	997	997
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 121	39 121

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	107 059	107 059
Akumuleeritud kulum	-11 286	-11 286
Jääkmaksumus	95 773	95 773
Amortisatsioonikulu	-1 071	-1 071
31.12.2017		
Soetusmaksumus	107 058	107 058
Akumuleeritud kulum	-12 356	-12 356
Jääkmaksumus	94 702	94 702
Amortisatsioonikulu	-1 070	-1 070
31.12.2018		
Soetusmaksumus	107 059	107 059
Akumuleeritud kulum	-13 427	-13 427
Jääkmaksumus	93 632	93 632

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 693	5 557

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	43 015	21 402	25 168	89 585	89 585
Akumuleeritud kulum	-33 144	-19 649	-19 106	-71 899	-71 899
Jääkmaksumus	9 871	1 753	6 062	17 686	17 686
Ostud ja parendused	0	0	49 152	49 152	49 152
Amortisatsioonikulu	-3 447	-1 753	-4 948	-10 148	-10 148
31.12.2017					
Soetusmaksumus	43 016	21 402	64 196	128 614	128 614
Akumuleeritud kulum	-36 592	-21 402	-13 930	-71 924	-71 924
Jääkmaksumus	6 424	0	50 266	56 690	56 690
Ostud ja parendused	6 528	0	0	6 528	6 528
Amortisatsioonikulu	-4 375	0	-6 041	-10 416	-10 416
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 505	3 505
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 505	3 505
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 505	3 505
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 505	3 505
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 505	3 505
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 505	3 505

Immateriaalse põhivarana kajastatakse arvutiprogramme.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank Liising	1 439	1 439			2,4%	Euro	30.06.2019
AS Swedbank	6 920	6 920			3,75%	Euro	28.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	8 359	8 359					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	16 559	0	16 559		3,75%	Euro	28.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	16 559	0	16 559				
Laenukohustised kokku	24 918	8 359	16 559				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank Liising	2 817	2 817			2,4%	Euro	30.06.2019
AS Swedbank	6 663	6 663			3,75%	Euro	28.03.2022
Lühiajalised laenud kokku	9 480	9 480					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank Liising	1 439	0	1 439		2,4%	Euro	30.06.2019
AS Swedbank	23 477	0	23 477		3,75%	Euro	28.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	24 916	0	24 916				
Laenukohustised kokku	34 396	9 480	24 916				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	93 632	94 702
Kokku	93 632	94 702

AS Swedbank Liising laenukohustuse all kajastatakse kaubik Peugeot Expert ostu.

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 971	11 971
Võlad töövõtjatele	6 450	6 450
Maksuvõlad	13 969	13 969
Muud võlad	666	666
Muud viitvõlad	666	666
Kokku võlad ja ettemaksed	33 056	33 056
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 536	17 536
Võlad töövõtjatele	9 101	9 101
Maksuvõlad	15 659	15 659
Muud võlad	804	804
Muud viitvõlad	804	804
Kokku võlad ja ettemaksed	43 100	43 100

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	3	3
2018. aastal osanikele dividende välja kuulutatud ei ole , nagu ka aastal 2017. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 202 087 (31.detsember 2017.a. 215 448) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 161 670 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 40 417 eurot. Seisuga 31. detsember 2017 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 172 358 eurot, millega oleks kaasnud tulumaks summas 43 090 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	452 632	523 042
Läti	40 851	11 112
Leedu	0	13 634
Soome	245	6 442
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	493 728	554 230
Kokku müügitulu	493 728	554 230
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamindus	490 332	547 792
Muu trükkimine	2 967	5 679
Tulu tõstuki rentimisest	429	759
Kokku müügitulu	493 728	554 230

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	200
Muud	252	382
Kokku muud äritulud	252	582

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-136 423	-178 910
Energia	-919	0
Elektrienergia	-919	0
Alltöövõtutööd	-42 426	-34 227
Transpordikulud	-1 164	-281
Üür ja rent	-6 561	-5 766
Muud	-3 069	-3 219
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 562	-222 403

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-1 625	-898
Energia	-12 822	-11 850
Elektrienergia	-4 537	-4 139
Kütus	-8 285	-7 711
Veevarustusteenused	-100	-80
Mitmesugused bürookulud	-764	-1 500
Lähetuskulud	-3 662	-6 088
Riiklikud ja kohalikud maksud	-11	-299
IT-kulud	-974	-472
Töövahendid ja -riided	-1 229	-4 166
Sidekulud	-835	-1 046
Transpordivahendite tehniline hoole	-11 929	-5 660
Muud	-39 491	-31 457
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-73 442	-63 516

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-172 382	-157 182
Sotsiaalmaksud	-57 264	-51 655
Muud	-646	-499
Kokku tööjõukulud	-230 292	-209 336
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	-470	-95
Kokku muud ärikulud	-470	-95

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
OÜ Liivacum	0	2 160	0	1 200

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 910	20	13 550	3 981

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	41 312	26 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2019

osaühing VALGE KASS (registrikood: 10287959) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIKI AVI	Juhatuse liige	05.07.2019
HEIKI PIHLO	Juhatuse liige	05.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 361
Kokku	202 087
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 087
Kokku	202 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	490332	99.31%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	2967	0.60%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	429	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Pihlo	36412182750	Eesti	1376 EUR (Lihtomand)
Aiki Avi	46709072712	Eesti	1375 EUR (Lihtomand)
Heli Talvik	44804302710	Eesti	49 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@valgekass.ee