

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Lokuta Kaater OÜ

registrikood: 10493647

tänava/talu nimi, Saekaatri

maja ja korteri number:

küla: Lokuta küla

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79006

telefon: +372 5149468, +372 4872517

e-posti aadress: lokutakaater@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Lokuta Kaater OÜ põhitegevuseks on saematerjali tootmine ning selle müümine. Osaühingul on saekaater Raplamaal Kehtna vallas Lokutal.

Lokuta Kaater OÜ töötajate arv majandusaastal oli keskmiselt 6 töötajat. Majandusaasta tööjõukulud olid 95 491 €. Juhatuse liige ei saanud juhatuseliikme tasu.

Lokuta Kaater OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Üheks ülesandeks on püsiklientide hoidmine ning uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 415	158 970	2
Nõuded ja ettemaksud	57 834	25 548	
Varud	16 119	28 249	
Kokku käibevarad	101 368	212 767	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	450 861	288 861	4
Kokku põhivarad	450 861	288 861	
Kokku varad	552 229	501 628	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 865	19 964	6
Võlad ja ettemaksud	40 633	48 785	7
Kokku lühiajalised kohustised	71 498	68 749	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 649	23 514	6
Kokku pikaajalised kohustised	7 649	23 514	
Kokku kohustised	79 147	92 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	8
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	400 929	382 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 717	18 211	
Kokku omakapital	473 082	409 365	
Kokku kohustised ja omakapital	552 229	501 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	746 386	774 627	9
Muud äritulud	0	29 461	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-478 755	-534 018	10
Mitmesugused tegevuskulud	-68 843	-119 608	
Tööjõukulud	-95 491	-94 113	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 475	-35 303	
Muud ärikulud	-2 337	-1 648	
Ärikasum (kahjum)	64 485	19 398	
Intressitulud	7	9	
Intressikulud	-775	-1 196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 717	18 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 717	18 211	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	64 485	19 398	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	36 475	35 303	
Kokku korrigeerimised	36 475	35 303	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 286	35 041	
Varude muutus	12 130	-22 956	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-28 116	-6 355	
Makstud intressid	-775	-1 195	
Kokku rahavood äritegevusest	51 913	59 236	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-198 475	-49 493	
Laekunud intressid	7	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-198 468	-49 484	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 000	0	
Kokku rahavood	-131 555	9 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	158 970	149 218	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-131 555	9 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 415	158 970	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	7 669	767	382 718	391 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 211	18 211
31.12.2019	7 669	767	400 929	409 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 717	63 717
31.12.2020	7 669	767	464 646	473 082

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lokuta Kaater OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Kasutatakse jätkuvalt kasumiaruande skeemi nr 1.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 950 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 950 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 20 %
- Muud masinad ja seadmed 20 %
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30 %

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 950

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakonto	22 230	146 931
Kassa	5 185	12 039
Kokku raha	27 415	158 970

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 543	-930
Üksikisiku tulumaks	788	769
Sotsiaalmaks	3 922	3 702
Kohustuslik kogumispension	90	91
Töötuskindlustusmaksed	285	269
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 628	3 901

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Lõpetamata projektid ja ettemaksed		
			Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid		Ettemaksed	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	9 800	95 482	390 989				496 271
Akumuleeritud kulum		-49 281	-172 318				-221 599
Jääkmaksumus	9 800	46 201	218 671				274 672
Ostud ja parendused		33 984	15 508				49 492
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		33 984					33 984
Muud ostud ja parendused			15 508				15 508
Amortisatsioonikulu		-7 132	-28 171				-35 303
31.12.2019							
Soetusmaksumus	9 800	129 466	406 497				545 763
Akumuleeritud kulum		-56 413	-200 489				-256 902
Jääkmaksumus	9 800	73 053	206 008				288 861
Ostud ja parendused				28 870	169 605	198 475	198 475
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				28 870		28 870	28 870
Muud ostud ja parendused					169 605	169 605	169 605
Amortisatsioonikulu		-7 316	-29 159				-36 475
31.12.2020							
Soetusmaksumus	9 800	129 466	406 497	28 870	169 605	198 475	744 238
Akumuleeritud kulum		-63 729	-229 648				-293 377
Jääkmaksumus	9 800	65 737	176 849	28 870	169 605	198 475	450 861

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	23 514	15 865	7 649
Kapitalirendikohustised kokku	23 514	15 865	7 649

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	43 478	19 964	23 514
Kapitalirendikohustised kokku	43 478	19 964	23 514

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Aili Rohtla	15 000	15 000			3%	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000				
Kapitalirendikohustised kokku	23 514	15 865	7 649			
Laenukohustised kokku	38 514	30 865	7 649			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised kokku	43 478	19 964	23 514			
Laenukohustised kokku	43 478	19 964	23 514			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 021	22 021
Võlad töövõtjatele	5 584	5 584
Maksuvõlad	7 628	7 628
Saadud ettemaksed	5 400	5 400
Muud saadud ettemaksed	5 400	5 400
Kokku võlad ja ettemaksed	40 633	40 633

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 121	39 121
Võlad töövõtjatele	5 517	5 517
Maksuvõlad	3 901	3 901
Muud võlad	246	246
Kokku võlad ja ettemaksed	48 785	48 785

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	746 386	774 627
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	746 386	774 627
Kokku müügitulu	746 386	774 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine	746 386	774 627
Laevade ehitus	0	0
Põhivaras oleva sõiduki müük	0	0
Kokku müügitulu	746 386	774 627

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	422 085	464 067
Alltöövõtutööd	9 888	15 634
Transpordikulud	16 583	14 993
Muud	30 199	39 324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	478 755	534 018

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	71 368	70 383
Sotsiaalmaksud	24 123	23 730
Kokku tööjõukulud	95 491	94 113
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020
	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	8 841	8 841

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Lokuta Kaater OÜ (registrikood: 10493647) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ROHTLA	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	400 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 717
Kokku	464 646

Aruandeaasta kasum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	400 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 717
Kokku	464 646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	746386	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Rohtla	37608044918		7669 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4872517
Mobiiltelefon	+372 5149468
E-posti aadress	lokutakaater@hotmail.ee