

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Lokuta Kaater OÜ

registrikood: 10493647

tänava/talu nimi, Saekaatri
maja ja korteri number:

küla: Lokuta küla

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79006

telefon: +372 5149468, +372 4872517

e-posti aadress: lokutakaater@hotmail.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 94 113 €. 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	158 970	149 218	2
Nõuded ja ettemaksed	25 548	60 589	
Varud	28 249	5 293	
Kokku käibevarad	212 767	215 100	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	288 861	274 672	4
Kokku põhivarad	288 861	274 672	
Kokku varad	501 628	489 772	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 964	19 524	6
Võlad ja ettemaksed	48 785	35 615	7
Kokku lühiajalised kohustised	68 749	55 139	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 514	43 479	6
Kokku pikaajalised kohustised	23 514	43 479	
Kokku kohustised	92 263	98 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	8
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 718	323 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 211	59 241	
Kokku omakapital	409 365	391 154	
Kokku kohustised ja omakapital	501 628	489 772	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	774 627	804 288	9
Muud äritulud	29 461	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-534 018	-527 406	10
Mitmesugused tegevuskulud	-119 608	-90 382	
Tööjõukulud	-94 113	-89 043	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 303	-31 627	
Muud ärikulud	-1 648	-2 389	
Ärikasum (kahjum)	19 398	63 441	
Intressitulud	9	0	
Intressikulud	-1 196	-1 700	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 211	61 741	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 211	59 241	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 398	63 441	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35 303	31 627	
Kokku korrigeerimised	35 303	31 627	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 041	-25 392	
Varude muutus	-22 956	12 921	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 355	-23 874	
Makstud intressid	-1 195	-1 710	
Kokku rahavood äritegevusest	59 236	57 013	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-49 493	-8 000	
Laekunud intressid	9	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 484	-7 990	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 500	
Kokku rahavood	9 752	36 523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149 218	112 695	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 752	36 523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	158 970	149 218	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	7 669	767	333 477	341 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			59 241	59 241
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lokuta Kaater OÜ 2019. 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 alljärgnevates 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

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 usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid 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 kasulikele 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 õiglane 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 tuletisinstrumentid, 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 õiglates 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakonto	146 931	135 026
Kassa	12 039	14 192
Kokku raha	158 970	149 218

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500
Käibemaks	-930	3 063
Üksikisiku tulumaks	769	550
Sotsiaalmaks	3 702	3 300
Kohustuslik kogumispension	91	90
Töötuskindlustusmaksed	269	240
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 901	9 743

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	9 800	95 482	382 989	488 271
Akumuleeritud kulum		-44 004	-145 968	-189 972
Jääkmaksumus	9 800	51 478	237 021	298 299
Ostud ja parendused			8 000	8 000
Amortisatsioonikulu		-5 277	-26 350	-31 627
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	63 003	19 524	43 479
Kapitalirendikohustised kokku	63 003	19 524	43 479

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	63 003	19 524	43 479	
Laenukohustised kokku	63 003	19 524	43 479	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 952	21 952
Võlad töövõtjatele	3 920	3 920
Maksuvõlad	9 743	9 743
Kokku võlad ja ettemaksed	35 615	35 615

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	774 627	804 288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	774 627	804 288
Kokku müügitulu	774 627	804 288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine	774 627	804 288
Laevade ehitus	0	0
Põhivaras oleva sõiduki müük	0	0
Kokku müügitulu	774 627	804 288

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	464 067	461 059
Alltöövõtetutööd	15 634	5 602
Transpordikulud	14 993	22 110
Muud	39 324	38 635
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	534 018	527 406

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	70 383	66 571
Sotsiaalmaksud	23 730	22 471
Kokku tööjõukulud	94 113	89 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	8 841	8 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

Lokuta Kaater OÜ (registrikood: 10493647) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ROHTLA	Juhatuse liige	30.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 211
Kokku	400 929

Aruandeaasta kasum kantakse edasi jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	774627	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