

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Lokuta Kaater OÜ

registrikood: 10493647

tänava/talu nimi, Saekaatri
maja ja korteri number:

küla: Lokuta küla

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 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 8 töötajat. Majandusaasta tööjõukulud olid 89 043 €. 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 218	112 695	2
Nõuded ja ettemaksed	60 589	35 197	
Varud	5 293	18 214	
Kokku käibevarad	215 100	166 106	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	274 672	298 299	4
Kokku põhivarad	274 672	298 299	
Kokku varad	489 772	464 405	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 524	26 945	6
Võlad ja ettemaksed	35 615	32 544	7
Kokku lühiajalised kohustised	55 139	59 489	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 479	63 003	6
Kokku pikaajalised kohustised	43 479	63 003	
Kokku kohustised	98 618	122 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	8
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 477	293 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 241	40 255	
Kokku omakapital	391 154	341 913	
Kokku kohustised ja omakapital	489 772	464 405	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	804 288	663 883	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-527 406	-453 488	10
Mitmesugused tegevuskulud	-90 382	-68 620	
Tööjõukulud	-89 043	-71 953	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 627	-27 521	
Muud ärikulud	-2 389	-499	
Ärikasum (kahjum)	63 441	41 802	
Intressikulud	-1 700	-1 547	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 741	40 255	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 241	40 255	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	63 441	41 802	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	31 627	27 521	
Kokku korrigeerimised	31 627	27 521	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 392	19 772	
Varude muutus	12 921	10 000	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-23 874	15 321	
Makstud intressid	-1 710	-1 552	
Kokku rahavood äritegevusest	57 013	112 864	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 000	-93 420	
Laekunud intressid	10	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 990	-93 415	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	0	
Kokku rahavood	36 523	19 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112 695	93 246	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 523	19 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149 218	112 695	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	7 669	767	293 221	301 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 255	40 255
Muud muutused omakapitalis			1	1
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lokuta Kaater OÜ 2018. 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 arvestuspõhimõtetel.

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 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 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 kasutuseaga 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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakonto	135 026	93 048
Kassa	14 192	19 647
Kokku raha	149 218	112 695

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 500	
Käibemaks	3 063	-1 515
Üksikisiku tulumaks	550	1 016
Sotsiaalmaks	3 300	3 195
Kohustuslik kogumispension	90	75
Töötuskindlustusmaksed	240	232
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 743	3 003

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2016					
Soetusmaksumus	9 800	94 062	324 770	324 770	428 632
Akumuleeritud kulum		-38 731	-157 502	-157 502	-196 233
Jääkmaksumus	9 800	55 331	167 268	167 268	232 399
Ostud ja parendused		1 420	92 000	92 000	93 420
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		1 420			1 420
Muud ostud ja parendused			92 000	92 000	92 000
Amortisatsioonikulu		-5 273	-22 247	-22 247	-27 520
31.12.2017					
Soetusmaksumus	9 800	95 482	382 989	382 989	488 271
Akumuleeritud kulum		-44 004	-145 968	-145 968	-189 972
Jääkmaksumus	9 800	51 478	237 021	237 021	298 299
Ostud ja parendused			8 000	8 000	8 000
Amortisatsioonikulu		-5 277	-26 350	-26 350	-31 627
31.12.2018					
Soetusmaksumus	9 800	95 482	390 989	390 989	496 271
Akumuleeritud kulum		-49 281	-172 318	-172 318	-221 599
Jääkmaksumus	9 800	46 201	218 671	218 671	274 672

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud 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

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	89 948	26 945	63 003
Kapitalirendikohustised kokku	89 948	26 945	63 003

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	89 948	26 945	63 003	
Laenukohustised kokku	89 948	26 945	63 003	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 861	25 861
Võlad töövõtjatele	3 680	3 680
Maksuvõlad	3 003	3 003
Kokku võlad ja ettemaksed	32 544	32 544

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	804 288	663 883
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	804 288	663 883
Kokku müügitulu	804 288	663 883
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine	804 288	661 383
Laevade ehitus	0	0
Põhivaras oleva sõiduki müük	0	2 500
Kokku müügitulu	804 288	663 883

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	461 059	384 686
Alltöövõtetutööd	5 602	3 978
Transpordikulud	22 110	31 926
Muud	38 635	32 898
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	527 406	453 488

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	66 571	53 805
Sotsiaalmaksud	22 471	18 148
Kokku tööjõukulud	89 042	71 953
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2018
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 740	7 119

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

Lokuta Kaater OÜ (registrikood: 10493647) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ROHTLA	Juhatuse liige	18.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 241
Kokku	382 718

Aruandeaasta kasum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi kontole.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	804288	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