

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 15.06.2019

**aruandeaasta lõpp:** 14.06.2020

**ärinimi:** RS KATE OÜ

**registrikood:** 14067002

**tänava/talu nimi,** Põllu tee 10

**maja ja korteri number:**

**küla:** Salutaguse küla

**vald:** Kohila vald

**maakond:** Rapla maakond

**postisihnumber:** 79745

**e-posti aadress:** info@rskate.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

## Tegevusaruanne

2019a suudeti luua vajalikud kontaktid ja luua sidemed pideva töö saamiseks. Järgneval aastal loodame saavutada stabiilsuse ja kasvada 5-10%. eesmärk tõsta kvaliteeti ja tõstat esile oma nimekui arvestatav tegija turul.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	14.06.2020	14.06.2019	14.06.2018
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 442	50 541	56 971
Nõuded ja ettemaksed	19 479	9 588	8 580
Varud	9 217		1 796
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>38 138</b>	<b>60 129</b>	<b>67 347</b>
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 496	66 428	29 671
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>50 496</b>	<b>66 428</b>	<b>29 671</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>88 634</b>	<b>126 557</b>	<b>97 018</b>
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 683	3 248	1 416
Võlad ja ettemaksed	9 179	9 307	5 570
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>22 862</b>	<b>12 555</b>	<b>6 986</b>
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 134		16 020
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>35 134</b>	<b>47 577</b>	<b>16 020</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>57 996</b>	<b>60 132</b>	<b>23 006</b>
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 925	71 512	51 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 787	-7 587	19 590
<b>Kokku omakapital</b>	<b>30 638</b>	<b>66 425</b>	<b>74 012</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>88 634</b>	<b>126 557</b>	<b>97 018</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.06.2019 - 14.06.2020	15.06.2018 - 14.06.2019
Müügitulu	319 285	99 819
Muud äritulud	2 441	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 775	-46 785
Mitmesugused tegevuskulud	-77 504	-28 041
Tööjõukulud	-74 551	-23 402
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 079	-5 256
Muud ärikulud	-1 282	-2 858
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-32 465</b>	<b>-6 503</b>
Intressikulud	-3 224	-1 084
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-35 689</b>	<b>-7 587</b>
Tulumaks	-98	0
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-35 787</b>	<b>-7 587</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

RS Kate OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

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.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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 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 õiglase 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.

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 otseselt 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)

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

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 tööeast. 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.

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 "müügiotol põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

### 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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	14.06.2020	14.06.2019
<b>Kokku raha</b>	<b>9 442</b>	<b>50 541</b>

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	14.06.2020	14.06.2019
<b>Ostjatele laekumata arved</b>	<b>19 385</b>	<b>9 588</b>
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>19 385</b>	<b>9 588</b>

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	15.06.2019 - 14.06.2020	15.06.2018 - 14.06.2019
Palgakulu	56 410	15 739
Sotsiaalmaksud	18 141	7 663
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>74 551</b>	<b>23 402</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2021

**RS KATE OÜ (registrikood: 14067002) 15.06.2019 - 14.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER EVISALU	Juhatuse liige	18.11.2021



## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	<b>14.06.2020</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 787
<b>Kokku</b>	<b>28 138</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	319285	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Evisalu	39003160270	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Risto Siemer	39404050861	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@rskate.ee