

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: RAL Kate OÜ

registrikood: 14088300

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe tn 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5069088

e-posti aadress: andrus@tuulmet.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

RAL Kate OÜ alustas tegevust juulis 2016 ja põhineb 100% eesti kapitalil.

RAL Kate OÜ põhitegevuseks on metallist detailide pulbervärvimine vastavalt tellimustele.

2020.a. aruandeaasta kasumiks kujunes 26 497 eurot.

Majandusaasta lõpuks oli ettevõtte palgal 4 töötajat.

Juhatusel liikme tasu maksti 5 400 eurot.

Tähtsamad numbrid:		
	2020.a.	2019.a.
Müügitulu (tuh.€)	225	180
Käibe kasv (+) / langus (-); (müügitulu 2019 - müügitulu 2018) / müügitulu 2019* 100)	20%	-2%
Puhaskasum	26	18
Puhasrentaabilus; (puhaskasum / müügitulu * 100)	11,56%	10,00%
Lühajaliste kohustuste kattekordaja (kordades); (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,5	2
ROA; (puhaskasum / varad kokku * 100)	17,44%	12,92%
ROE; (puhaskasum / omakapital kokku * 100)	28,33%	24,99%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 761	31 230	2
Nõuded ja ettemaksed	23 093	13 739	3
Kokku käibevarad	51 854	44 969	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	100 045	94 388	5
Kokku põhivarad	100 045	94 388	
Kokku varad	151 899	139 357	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 757	12 932	7
Võlad ja ettemaksed	17 947	14 195	8
Kokku lühiajalised kohustised	33 704	27 127	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 662	40 194	7
Kokku pikaajalised kohustised	24 662	40 194	
Kokku kohustised	58 366	67 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 536	51 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 497	18 000	
Kokku omakapital	93 533	72 036	
Kokku kohustised ja omakapital	151 899	139 357	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	225 391	179 956	12
Muud äritulud	8 067	765	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 238	-40 907	14
Mitmesugused tegevuskulud	-33 456	-48 521	15
Tööjõukulud	-94 415	-57 856	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 415	-11 224	
Muud ärikulud	-48	-556	
Ärikasum (kahjum)	28 886	21 657	
Intressikulud	-1 220	-1 160	
Muud finantstulud ja -kulud	-210	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 456	20 500	
Tulumaks	-959	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 497	18 000	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAL Kate OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Kasutatakse väikeettevõtjate aruandevormi.

Finantsaruandluse standardi 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja koostatakse väikeettevõtete aruandevormis.

RAL Kate OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha - käsitletakse kassas olevat sularaha ning pangakontodel olevaid jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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 laenuid ning muud lühiajalised 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet

osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütär- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangad	28 761	31 230
Kokku raha	28 761	31 230

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 599	22 599
Ostjatelt laekumata arved	22 599	22 599
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	191	191
Ettemaksed	303	303
Tulevaste perioodide kulud	261	261
Muud makstud ettemaksed	42	42
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 093	23 093
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 237	10 237
Ostjatelt laekumata arved	10 237	10 237
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 452	3 452
Ettemaksed	50	50
Tulevaste perioodide kulud	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 739	13 739

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1	1
Käibemaks		1 358	975
Üksikisiku tulumaks		1 552	558
Sotsiaalmaks		2 811	1 463
Kohustuslik kogumispension		170	78
Töötuskindlustusmaksed		194	96
Ettemaksukonto jääk	191		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	191	6 086	3 171

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	16 551	33 151	49 702	1 250	50 952
Akumuleeritud kulum	-2 353	-13 497	-15 850	-906	-16 756
Jääkmaksumus	14 198	19 654	33 852	344	34 196
Ostud ja parendused		71 651	71 651		71 651
Amortisatsioonikulu	-2 920	-7 960	-10 880	-344	-11 224
Müügid (jääkmaksumuses)		-235	-235		-235
31.12.2019					
Soetusmaksumus	16 551	95 401	111 952	1 250	113 202
Akumuleeritud kulum	-5 273	-12 291	-17 564	-1 250	-18 814
Jääkmaksumus	11 278	83 110	94 388	0	94 388
Ostud ja parendused		24 072	24 072		24 072
Amortisatsioonikulu	-2 920	-15 495	-18 415	0	-18 415
31.12.2020					
Soetusmaksumus	16 551	118 573	135 124	0	135 124
Akumuleeritud kulum	-8 193	-26 886	-35 079	0	-35 079
Jääkmaksumus	8 358	91 687	100 045	0	100 045

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed		1 000
Muud masinad ja seadmed		1 000
Kokku		1 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	3 652	2 498	1 154			
Kapitalirendikohustised kokku	3 652	2 498	1 154			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	6 315	2 888	3 427	3kuu euribor+2,35%	EUR	04.2022
Kapitalirendikohustised kokku	6 315	2 888	3 427			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	5 693	8 224
Kokku	5 693	8 224

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pank	36 767	13 259	23 508		6 kuu EURIBOR+3,05%	EUR	05.2024
Pikaajalised laenud kokku	36 767	13 259	23 508				
Kapitalirendikohustised kokku	3 652	2 498	1 154				
Laenukohustised kokku	40 419	15 757	24 662				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pank	46 811	10 044	36 767		6 kuu EURIBOR+3,05%	EUR	05.2024
Pikaajalised laenud kokku	46 811	10 044	36 767				
Kapitalirendikohustised kokku	6 315	2 888	3 427				
Laenukohustised kokku	53 126	12 932	40 194				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019

Masinad ja seadmed	91 686	94 388
Muud varad	8 314	5 612
Kokku	100 000	100 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 003	3 003
Võlad töövõtjatele	5 780	5 780
Maksuvõlad	6 086	6 086
Muud võlad	3 078	3 078
Muud viitvõlad	3 078	3 078
Kokku võlad ja ettemaksed	17 947	17 947
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 907	1 907
Võlad töövõtjatele	6 240	6 240
Maksuvõlad	3 171	3 171
Muud võlad	2 877	2 877
Muud viitvõlad	2 877	2 877
Kokku võlad ja ettemaksed	14 195	14 195

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	4 508	4 179
Puhkusetasude kohustis	1 272	2 061
Kokku võlad töövõtjatele	5 780	6 240

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Palgatoetus	8 067	8 067
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 067	8 067
Kokku sihtfinantseerimine	8 067	8 067

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 118	178 693
Soome	2 273	1 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225 391	179 956
Kokku müügitulu	225 391	179 956
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pulbervärvimine	225 243	179 956
Muu müük	148	0
Kokku müügitulu	225 391	179 956

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	765
Tulu sihtfinantseerimisest	8 067	0
Kokku muud äritulud	8 067	765

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	37 492	28 854
Energia	9 564	6 566
Elektrienergia	3 810	2 069
Kütus	5 754	4 497
Alltöövõtutööd	1 665	822
Transpordikulud	205	17
Üür ja rent	404	180
Masinate remont ja hooldus	3 173	2 090
Muud	5 735	2 378
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 238	40 907

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	25 200	34 800
Energia	947	1 040
Soojusenergia	947	1 040
Mitmesugused bürookulud	5 818	4 075
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	200
Autoga seotud kulud	1 491	5 952
Muud	0	2 454
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 456	48 521

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	70 958	43 301
Sotsiaalmaksud	24 047	14 555
Puhkusereserv	-589	0
Kokku tööjõukulud	94 416	57 856
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 032	0	3 452	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 436	39 859	15 562	43 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	5 400	5 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2021

RAL Kate OÜ (registrikood: 14088300) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TUULETARE	Juhatuse liige	07.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 497
Kokku	91 033
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 033
Kokku	91 033

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	225243	99.93%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Tuuletare	37106230281	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069088
E-posti aadress	andrus@tuulmet.ee