

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

RAL Kate OÜ põhitegevuseks on metallist detailide pulbervärvimine vastavalt tellimustele.

2018.a. aruandeaasta kasumiks kujunes 40525 eurot.

Majandusaasta lõpuks oli ettevõtte palgal 3 töötajat.

Tähtsamad numbrid:		
	2018.a.	2017.a.
Müügitulu (tuh.€)	184	173
Käibe kasv (+) / langus (-); (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2018* 100)	6%	100%
Puhaskasum	41	21
Puhasrentaabilus; (puhaskasum / müügitulu * 100)	22,1%	12,1%
Lühajaliste kohustuste kattekordaja (kordades); (käibevara / lühiajalised kohustused)	3	1
ROA; (puhaskasum / varad kokku * 100)	47,3%	32,4%
ROE; (puhaskasum / omakapital kokku * 100)	63,3%	89,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 042	5 485	2
Nõuded ja ettemaksed	9 516	27 661	3
Kokku käibevarad	51 558	33 146	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 196	31 774	5
Kokku põhivarad	34 196	31 774	
Kokku varad	85 754	64 920	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 601	6 000	7
Võlad ja ettemaksed	12 802	35 409	8
Kokku lühiajalised kohustised	15 403	41 409	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 315	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	6 315	0	
Kokku kohustised	21 718	41 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 011	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 525	21 011	
Kokku omakapital	64 036	23 511	
Kokku kohustised ja omakapital	85 754	64 920	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	183 602	173 003	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 485	-52 892	12
Mitmesugused tegevuskulud	-33 286	-48 201	13
Tööjõukulud	-52 544	-41 959	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 229	-6 720	
Muud ärikulud	-162	-502	
Ärikasum (kahjum)	40 896	22 729	
Intressikulud	-372	-1 718	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 525	21 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 525	21 011	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAL Kate OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

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 akumuliseeritud 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustööd, 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha	42 042	5 485
Kokku raha	42 042	5 485

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 968	7 968
Ostjatelt laekumata arved	7 968	7 968
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 211	1 211
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200
Ettemaksed	137	137
Tulevaste perioodide kulud	137	137
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 516	9 516
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 815	24 815
Ostjatelt laekumata arved	24 815	24 815
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 020	2 020
Ettemaksed	826	826
Muud makstud ettemaksed	826	826
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 661	27 661

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 929		
Üksikisiku tulumaks		398		410
Sotsiaalmaks		956		947
Kohustuslik kogumispension		58		47
Töötuskindlustusmaksed		59		64
Ettemaksukonto jääk	200		2 020	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	3 400	2 020	1 468

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	4 600	33 151	37 751	1 250	39 001
Muud ostud ja parendused	4 600	33 151	37 751	1 250	39 001
Amortisatsioonikulu	-258	-5 931	-6 189	-531	-6 720
Müügid	-507		-507		-507
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 900	33 151	37 051	1 250	38 301
Akumuleeritud kulum	-65	-5 931	-5 996	-531	-6 527
Jääkmaksumus	3 835	27 220	31 055	719	31 774
Ostud ja parendused	12 651		12 651		12 651
Amortisatsioonikulu	-2 288	-7 566	-9 854	-375	-10 229
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

Transpordivahend on soetatud kapitalirendiga.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	8 916	2 601	6 315	3kuu euribor+2,35%	EUR	04.2022
Kapitalirendikohustised kokku	8 916	2 601	6 315			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	
Masinad ja seadmed	10 754	

Kokku	10 754	
--------------	---------------	--

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	8 916	2 601	6 315				
Laenukohustised kokku	8 916	2 601	6 315				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
ettevõttelt	6 000	6 000			5%	EUR	04.2018
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Laenukohustised kokku	6 000	6 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	10 754	
Kokku	10 754	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	984	984
Võlad töövõtjatele	5 927	5 927
Maksuvõlad	3 400	3 400
Muud võlad	2 491	2 491
Muud viitvõlad	2 491	2 491
Kokku võlad ja ettemaksed	12 802	12 802

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 977	25 977
Võlad töövõtjatele	4 645	4 645
Maksuvõlad	1 468	1 468
Muud võlad	3 319	3 319
Intressivõlad	1 718	1 718
Muud viitvõlad	1 601	1 601
Kokku võlad ja ettemaksed	35 409	35 409

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 324	2 416
Puhkusetasude kohustis	3 603	2 229
Kokku võlad töövõtjatele	5 927	4 645

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 173	172 823
Soome	429	180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	183 602	173 003
Kokku müügitulu	183 602	173 003
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pulbervärvimine	183 602	173 003
Kokku müügitulu	183 602	173 003

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	29 791	30 362
Energia	7 129	15 572
Elektrienergia	2 238	12 515
Kütus	4 891	3 057
Alltöövõtutööd	800	1 349
Transpordikulud	637	105
Üür ja rent	277	100
Masinate remont ja hooldus	4 007	3 400
Muud	3 844	2 004
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 485	52 892

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	25 200	36 880
Energia	621	2 001
Soojusenergia	621	2 001
Mitmesugused bürookulud	4 245	5 178
Lähetuskulud	0	438
Koolituskulud	654	33
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	61
Autoga seotud kulud	2 115	1 777
Muud	451	1 833
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 286	48 201

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	38 697	31 287
Sotsiaalmaksud	13 847	10 673
Kokku tööjõukulud	52 544	41 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 139	654	1 600	26 965

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tuulmet Holding OÜ	0	6 000	5%	EUR	31.12.2018

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tuulmet Holding OÜ	29 000	23 000	5%	EUR	04.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 178	50 236	20 780	53 185

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	1 350	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2019

RAL Kate OÜ (registrikood: 14088300) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TUULETARE	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 525
Kokku	61 536
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 536
Kokku	61 536

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	183602	100.00%	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