

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Rapla Turvas OÜ

registrikood: 14182536

tänavanimi, maja number: Tallinna mnt 22

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79512

telefon: +372 53090672

e-posti aadress: info@raplaturvas.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Rapla Turvas OÜ tegeleb frees-kasvuturba tootmise ja müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2020. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 694 640 eurot (2019: 652 586), millest 687 989 eurot (2019: 645 456) oli frees-kasvuturba eksport. Ettevõtte majandusaasta lõppes 55 402 euro suuruse kasumiga (2019: 59 774 eurot kasumit).

Personal

2020. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 6 töötajat, kelle palgakulu oli kokku 85 899 eurot (2019: 63 958). Juhatus on 1-liikmeline. Juhatuselise liikmetasu oli 2020. aastal 39 500 eurot (2019: 36 500).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte edasiseks ülesandeks on investeerida tootmise tehnoloogiasse, tootmispindade suurendamisse.

Olulisemad suhtarvud	2020	2019
Käibe puhasrentaablus (net profit margin) (puhaskasum / müügitulu)	0,08	0,09
Müügikate (%) [(müügitulu - kaubad, toore, materjal ja teenused) / müügitulu]*100	91,0%	65,6%
Varade puhasrentaablus (ROA) (puhaskasum / varad kokku)	0,07	0,09
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) (puhaskasum / omakapital)	0,31	0,47
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (current ratio) (käibevara / lühiajalised kohustised)	1,49	0,67
Maksevalmiduse kordaja (cash ratio) raha / lühiajalised kohustised	0,17	0,07

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 414	41 693	
Nõuded ja ettemaksed	98 232	21 523	2
Varud	325 482	312 757	3
Kokku käibevarad	479 128	375 973	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	270 878	286 248	5
Immateriaalsed põhivarad	24 000	25 500	6
Kokku põhivarad	294 878	311 748	
Kokku varad	774 006	687 721	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	270 000	
Võlad ja ettemaksed	322 397	291 514	7
Kokku lühiajalised kohustised	322 397	561 514	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	270 000	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	270 000	0	
Kokku kohustised	592 397	561 514	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 207	36 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 402	59 774	
Kokku omakapital	181 609	126 207	
Kokku kohustised ja omakapital	774 006	687 721	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	694 640	652 586	8
Muud äritulud	21 250	11	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	12 725	44 565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 693	-224 584	
Mitmesugused tegevuskulud	-382 866	-224 653	9
Tööjõukulud	-165 494	-134 391	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 749	-43 777	5,6
Muud ärikulud	-2 260	-583	
Ärikasum (kahjum)	63 553	69 174	
Intressikulud	-8 153	-9 403	11
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 402	59 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 402	59 774	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	63 553	69 174	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	51 749	43 777	5,6
Muud korrigeerimised	0	-1 223	
Kokku korrigeerimised	51 749	42 554	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 709	-521	2
Varude muutus	-12 725	-44 565	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 729	78 162	
Laekunud intressid	3	3	
Makstud intressid	0	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	48 600	144 805	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-34 879	-138 619	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 879	-138 619	
Kokku rahavood	13 721	6 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 693	35 507	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 721	6 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 414	41 693	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	30 000	36 433	66 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	59 774	59 774
31.12.2019	30 000	96 207	126 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	55 402	55 402
31.12.2020	30 000	151 609	181 609

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rapla Turvas OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aastaaruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtja kategooria järgi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised 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. 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.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid 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).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Immateriaalseks põhivaraks loetakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta, mida ettevõtte kasutab teenuste osutamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne 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 ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub

korregeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised).

Lühiajaliste finantskohustiste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte poolte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korregeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	80 443	80 443	
Ostjatelt laekumata arved	80 443	80 443	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 994	12 994	4
Muud nõuded	400	400	
Viitlaekumised	400	400	
Ettemaksed	4 395	4 395	
Tulevaste perioodide kulud	4 395	4 395	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 232	98 232	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 276	3 276	
Ostjatelt laekumata arved	3 276	3 276	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 709	15 709	4
Muud nõuded	400	400	
Viitlaekumised	400	400	
Ettemaksed	2 138	2 138	
Tulevaste perioodide kulud	2 138	2 138	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 523	21 523	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	47 484	80 963
Turvas	47 484	80 963
Valmistoodang	277 998	231 794
Turvas	277 998	231 794
Kokku varud	325 482	312 757

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 003	0	0
Käibemaks	1 073	0	6 648	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	67
Sotsiaalmaks	0	3 392	0	3 472
Kohustuslik kogumispension	0	193	0	208
Töötuskindlustusmaksed	0	156	0	168
Ettemaksukonto jääk	11 921		9 061	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 994	5 744	15 709	3 915

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	190 648	25 690	0	216 338
Akumuleeritud kulum	-17 776	-8 656	0	-26 432
Jääkmaksumus	172 872	17 034	0	189 906
Ostud ja parendused	136 975	1 644	0	138 619
Amortisatsioonikulu	-37 203	-5 074	0	-42 277
31.12.2019				
Soetusmaksumus	327 623	27 334	0	354 957
Akumuleeritud kulum	-54 979	-13 730	0	-68 709
Jääkmaksumus	272 644	13 604	0	286 248
Ostud ja parendused	18 960	1 631	14 288	34 879
Amortisatsioonikulu	-44 174	-6 075	0	-50 249
31.12.2020				
Soetusmaksumus	346 583	28 965	14 288	389 836
Akumuleeritud kulum	-99 153	-19 805	0	-118 958
Jääkmaksumus	247 430	9 160	14 288	270 878

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-3 000	-3 000
Jääkmaksumus	27 000	27 000
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2019		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-4 500	-4 500
Jääkmaksumus	25 500	25 500
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2020		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-6 000	-6 000
Jääkmaksumus	24 000	24 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	140 109	140 109	
Võlad töövõtjatele	11 520	11 520	
Maksuvõlad	5 744	5 744	4
Muud võlad	35 626	35 626	
Intressivõlad	29 307	29 307	11
Muud viitvõlad	6 319	6 319	
Saadud ettemaksed	79 856	79 856	
Muud saadud ettemaksed	79 856	79 856	11
Kapitalirendikohustused	49 542	49 542	
Kokku võlad ja ettemaksed	322 397	322 397	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139 059	139 059	
Võlad töövõtjatele	5 579	5 579	
Maksuvõlad	3 915	3 915	4
Muud võlad	30 361	30 361	
Intressivõlad	21 153	21 153	11
Muud viitvõlad	9 208	9 208	
Saadud ettemaksed	44 192	44 192	
Muud saadud ettemaksed	44 192	44 192	11
Kapitalirendikohustused	68 408	68 408	
Kokku võlad ja ettemaksed	291 514	291 514	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 651	7 130
Saksamaa	687 989	645 456
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	694 640	652 586
Kokku müügitulu	694 640	652 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turba tootmine	694 640	652 586
Kokku müügitulu	694 640	652 586

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	2 127	2 158
Energia	1 903	2 112
Elektrienergia	1 903	2 112
Mitmesugused bürookulud	7 827	7 088
Lähetuskulud	1 313	2 793
Koolituskulud	1 691	4 715
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 056	474
Ostetud teenused	124 647	77 736
Muud	242 302	127 577
Kokku mitmesugused tegevuskulud	382 866	224 653

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	125 399	100 458
Sotsiaalmaksud	40 229	33 933
Kokku tööjõukulud	165 628	134 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	PATZER ERDEN GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	379 163	335 345

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	593 114	645 456

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	39 500	36 500

Kohustised emaettevõtte vastu sisaldab saadud laenu 270 000 eurot (2019: 270 000), millelt on aastal 2020 arvatud intressi summas 8176 eurot (2019: 8154) ning saadud ettemakseid summas 79 856 eurot (2019: 44 192). Intressivõlg aasta lõpu seisuga on 29 307 eurot (2019: 21 153).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2021

Rapla Turvas OÜ (registrikood: 14182536) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KUUSE	Juhatuse liige	10.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 402
Kokku	151 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turba tootmine	08921	694640	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53090672
E-posti aadress	info@raplaturvas.ee