

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Scaleter

registrikood: 12985751

tänava: Raja

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67414

telefon: +372 5071055

e-posti aadress: info@scaleter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Scaleter OÜ tegutseb Valgamaal, Otepää linnas. Ettevõtte tegevusalaks on betoonelementide tootmine (põhiliselt terrazzobetonist trepielementide, kuid ka muude arhitektuursete betoonelementide tootmine).

Tootmine käivitati 2017 aasta juuli kuus. Paigaldatud on vajalikud tootmisseadmed ja palgatud personal. Ettevõtte klientideks on põhiliselt ehitusfirmad ning raudbetoonelementide tootjad ning sihtturgudeks on Põhjamaad ja Balti riigid. Enamus ettevõtte toodangust leiab rakendust Soome ja Rootsi elamuehituses.

2018 aasta jooksul on plaanis investeerida täiendavatesse tootmisseadmetesse ja suurendada tootmisvõimsust.

Seisuga 31.12.2017.a. on ettevõtte omakapital -138 720 eurot. Kuna ettevõttel on netovara vähem, kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, on omakapital planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega ettevõtte omanike poolt antud laenu arvel moodustatud kahjumi katmise reservi arvelt. Omanike otsus tehakse juhul, kui 2018.a. tulemusena ei suuda ettevõtte teenida piisavalt kasumit, et viia omakapital vastavusse Äriseadustikus sätestatud nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	169	97 622	
Nõuded ja ettemaksed	107 798	52 000	
Varud	64 062	0	
Kokku käibevarad	172 029	149 622	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 402 041	297 989	2
Kokku põhivarad	1 402 041	297 989	
Kokku varad	1 574 070	447 611	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	102 352	249	4
Võlad ja ettemaksed	150 545	235 731	5
Kokku lühiajalised kohustised	252 897	235 980	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 429 893	210 299	4
Sihtfinantseerimine	30 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 459 893	210 299	
Kokku kohustised	1 712 790	446 279	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	
Sissemaksmata osakapital	-2 502	-2 502	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 332	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 052	1 332	
Kokku omakapital	-138 720	1 332	
Kokku kohustised ja omakapital	1 574 070	447 611	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	28.01.2016 - 31.12.2016
Müügitulu	346 311	21 955
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-337 835	-20 597
Brutokasum (-kahjum)	8 476	1 358
Turustuskulud	-10 607	0
Üldhalduskulud	-92 706	0
Muud äritulud	516	0
Muud ärikulud	-21	-15
Ärikasum (kahjum)	-94 342	1 343
Intressikulud	-45 710	-15
Muud finantstulud ja -kulud	0	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-140 052	1 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 052	1 332

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Scaleter 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi tavaga. Raamatupidamise seaduse kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Scaleter kasutab kasumiaruande skeemi nr 2

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Muud nõuded on hinnatud analoogselt ostjate nõuetega.

Varud

Varusid kajastatakse enamasti varude neto realiseerimismaksumuses.

Arvestuse pidamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest, väljaäinud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvutamine alates väljamineku kuule järgnevast kuust.

Maad ei amortiseerita. Maad kajastatakse soetusmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Väheolulise maksumusega põhivara kantakse ostmisel kuludesse. Amortisatsiooni arvestatakse kord kuus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250 euri

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-50 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-20 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat

Finantskohustised

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg bilansipäevast arvestatuna on alla ühe aasta.

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtestatud seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

OÜ Scaleter seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused			1 550	1 550	491	285 564	10 631	296 195	298 236
Amortisatsioonikulu			-226	-226	-21	0	0	0	-247
31.12.2016									
Soetusmaksumus			1 550	1 550	491	285 564	10 631	296 195	298 236
Akumuleeritud kulum			-226	-226	-21	0	0	0	-247
Jääkmaksumus			1 324	1 324	470	285 564	10 631	296 195	297 989
Ostud ja parendused	82 448	809 428	476 177	476 177	967	-229 114	-10 631	-239 745	1 129 275
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	82 448	0				0	0	0	82 448
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		809 428				-228 734	0	-228 734	580 694
Muud ostud ja parendused			476 177	476 177	967	-380	-10 631	-11 011	466 133
Amortisatsioonikulu	0	-8 094	-16 798	-16 798	-331	0	0	0	-25 223
31.12.2017									
Soetusmaksumus	82 448	809 428	477 727	477 727	1 458	56 450	0	56 450	1 427 511
Akumuleeritud kulum	0	-8 094	-17 024	-17 024	-352	0	0	0	-25 470
Jääkmaksumus	82 448	801 334	460 703	460 703	1 106	56 450	0	56 450	1 402 041

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kaprent	145 677	25 814	119 863	0	6 kuu euribor + 4%	EUR	30.03.2022
Kaprent	276	276	0	0	0	EUR	20.11.2018
Kredex	145 677	0	0	145 677	6 kuu euribor + 4%	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	291 630	26 090	119 863	145 677			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kaprent	548	249	299			EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	548	249	299				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	371 887	
Muud materiaalsed põhivarad	225	
Kokku	372 112	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikelt	532 000	0	0	532 000	0	EUR	
Laen-1	565 000	70 295	494 705	0	4%+EURIBOR	EUR	10.11.2021
Laen-2	33 000	5 967	27 033	0	4%+EURIBOR	EUR	06.02.2022
Arvelduskrediit	77 615	0	77 615	0	5%+EURIBOR	EUR	28.02.2019
Kredex-tehnoloogialane	33 000		5 756	27 244	4%+EURIBOR	EUR	31.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 240 615	76 262	605 109	559 244			
Kapitalirendikohustised kokku	291 630	26 090	119 863	145 677			
Laenukohustised kokku	1 532 245	102 352	724 972	704 921			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikud	210 000			210 000		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	210 000			210 000			
Kapitalirendikohustised kokku	548	249	299				
Laenukohustised kokku	210 548	249	299	210 000			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85 003	85 003
Võlad töövõtjatele	20 826	20 826
Maksuvõlad	37 948	37 948
Muud võlad	6 768	6 768
Muud viitvõlad	6 768	6 768
Kokku võlad ja ettemaksed	150 545	150 545
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	225 656	225 656
Võlad töövõtjatele	5 158	5 158
Maksuvõlad	2 690	2 690
Muud võlad	2 227	2 227
Muud viitvõlad	2 227	2 227
Kokku võlad ja ettemaksed	235 731	235 731

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	28.01.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	116 086	11 751
Sotsiaalmaksud	36 402	3 886
Kokku tööjõukulud	152 488	15 637
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	533 400

2017	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanikud	322 000	EUR

28.01.2016 - 31.12.2016	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanikud	210 000	EUR

Ostud ja müügid

	2017
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 085

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	28.01.2016 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	27 406	15 637

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2018

OÜ Scaleter (registrikood: 12985751) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALGER KIVISAAR	Juhatuse liige	12.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 052
Kokku	-138 720
Katmine	
Kokku	-138 720

Seisuga 31.12.2017.a. on ettevõtte omakapital -138 720 eurot. Kuna ettevõttel on netovara vähem, kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, on omakapital planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega ettevõtte omanike poolt antud laenu arvel moodustatud kahjumi katmise reservi arvelt. Omanike otsus tehakse juhul, kui 2018.a. tulemusena ei suuda ettevõtte teenida piisavalt kasumit, et viia omakapital vastavusse Äriseadustikus sätestatud nõuetega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	23611	346311	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5071055
E-posti aadress	info@scaleter.ee