

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Scaleter

registrikood: 12985751

kinnistu: Lutsu

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67417

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	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Scaleter OÜ tegutseb Valgamaal, Otepää linnas.

Ettevõtte tegevusalaks on raudbetoonist konstruktsioonielementide tootmine.

Põhilisteks toodeteks on:

- terrazzobetoonist trepielemendid
- sileda vormipinnaga raudbetoonist trepimarsid ja trepimademed
- raudbetoonist keerdtrepid ja spiraaltrepid
- eriviimistlusega seinaelemendid (terrazzo, graafile, pesubetoon, matriitspind)
- muud arhitektuursed betoonelemendid (värviline betoon, erinevad pinnaviimistlused)

Ettevõtte klientideks on põhiliselt ehitusfirmad ning raudbetoonelementide tootjad.

Sihtturgudeks on Põhjamaad ja Balti riigid. Enamus ettevõtte toodangust leiab rakendust Soome ja Rootsi elamuehituses.

2018 aasta jooksul on loodud 5 uut töökohta.

2018 aasta esimeses pooles soetati uus hüdrauliliselt reguleeritav trepivorm, mille kasutusele võtmisega suurenes ka trepielementide tootmismahd.

2020 aastal on plaanis alustada valmistoodangu lao juurdeehitusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	160	169	
Nõuded ja ettemaksed	94 811	107 798	
Varud	35 012	64 062	
Kokku käibevarad	129 983	172 029	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 406 423	1 402 041	2
Kokku põhivarad	1 406 423	1 402 041	
Kokku varad	1 536 406	1 574 070	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	222 822	102 352	4
Võlad ja ettemaksed	171 944	150 545	5
Kokku lühiajalised kohustised	394 766	252 897	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 125 872	1 429 893	4
Sihtfinantseerimine	0	30 000	
Kokku pikaajalised kohustised	1 125 872	1 459 893	
Kokku kohustised	1 520 638	1 712 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	6
Sissemaksmata osakapital	0	-2 502	
Muud reservid	120 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-138 720	1 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 986	-140 052	
Kokku omakapital	15 768	-138 720	
Kokku kohustised ja omakapital	1 536 406	1 574 070	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 115 781	346 311	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-917 738	-337 835	
Brutokasum (-kahjum)	198 043	8 476	
Turustuskulud	-51 361	-10 607	
Üldhalduskulud	-96 328	-92 706	
Muud äritulud	60 450	516	
Muud ärikulud	-1 460	-21	
Ärikasum (kahjum)	109 344	-94 342	
Intressikulud	-61 279	-45 710	
Muud finantstulud ja -kulud	-16 079	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 986	-140 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 986	-140 052	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Scaleter 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega

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

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjali ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne).

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
--------------------------	-------------

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud ja sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Juhul, kui ettevõtte on mingil perioodil sihtfinantseerimise tuluna kajastanud, kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes (st eelmiste perioodide võrdlusandmeid ei korrigeerita).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 netodividendina 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
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
Ostud ja parendused	0	0	62 882	62 882	0	0		0	62 882
Amortisatsioonikulu	0	-16 188	-40 950	-40 950	-1 362	0		0	-58 500
Muud muutused	0	0	-3 660	-3 660	3 660	0		0	0
31.12.2018									
Soetusmaksumus	82 448	809 428	536 548	536 548	5 519	56 450		56 450	1 490 393
Akumuleeritud kulum	0	-24 282	-57 573	-57 573	-2 115	0			-83 970
Jääkmaksumus	82 448	785 146	478 975	478 975	3 404	56 450		56 450	1 406 423

2017 aastal soetati kapitalirendiga summas 145 677 eurot.

2018 aastal põhivara kapitalirendiga ei soetatud

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kaprent	119 800	26 930	92 870	0	6 kuu euribor + 4%	EUR	30.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	119 800	26 930	92 870	0			

	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	4%+6 kuu euribor	EUR	30.03.2022
Kaprent	276	276	0	0	0	EUR	20.11.2018
Kapitalirendikohustised kokku	145 953	26 090	119 863	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	340 029	371 887
Muud materiaalsed põhivarad	0	225
Kokku	340 029	372 112

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	68 980	68 980					
Lühiajalised laenud kokku	68 980	68 980					
Pikaajalised laenud							
Omanikud	412 000	0	0	412 000	0	EUR	
Laen-8589	494 705	73 198	421 507	0	4%+6 kuu euribor	EUR	10.11.2021
Laen-4686	27 032	6 214	20 818	0	4%+6 kuu euribor	EUR	06.02.2022
Laen-7849	47 500	47 500	0	0	5%+6 kuu euribor	EUR	
Kredexi laenud	145 677			145 677	4% +6 kuu euribor	EUR	
Kredexi tehnoloogialaen	33 000		26 569	6 431	4%+6 kuu Euribor	EUR	31.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 159 914	126 912	468 894	564 108			
Kapitalirendikohustised kokku	119 800	26 930	92 870	0			
Laenukohustised kokku	1 348 694	222 822	561 764	564 108			
	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%+6 kuu euribor	EUR	10.11.2021
Laen-2	33 000	5 967	27 033	0	4%+6 kuu euribor	EUR	06.02.2022
Arvelduskrediit	77 615	0	77 615	0	5%+6 kuu euribor	EUR	28.02.2019
Kredex-tehnoloogialane	33 000	0	15 953	17 047	4,0%+6 kuu Euribor	EUR	31.07.2025
Kredexi laenud	145 677	0	0	145 677	4,0% +6 kuu euribor		
Pikaajalised laenud kokku	1 386 292	76 262	615 306	694 724			
Kapitalirendikohustised kokku	145 953	26 090	119 863	0			
Laenukohustised kokku	1 532 245	102 352	735 169	694 724			

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek RAJA kinnistule asukohaga Otepää linn, Valgamaa. Kinnistu bilansiline väärtus aastalõpu seisuga

oli 867593 eurot.

Lisaks on panditud ettevõtte osad ja seatud kommertsipant ettevõtte vallasvarale ning sõlmitud sihtasutus KredEx-ga käendusleping, mille maht on 75% laenu jäägilt.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	120 431	120 431
Võlad töövõtjatele	24 087	24 087
Maksuvõlad	16 701	16 701
Muud võlad	10 725	10 725
Muud viitvõlad	10 725	10 725
Kokku võlad ja ettemaksed	171 944	171 944
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 502	2 502
Osade arv (tk)	4	4

Seisuga 31.12.2018 a. moodustati osanike laenukohustuste ümberklassifitseerimise teel omakapitali koosseisus täiendav reservkapital. Äriseadustikus nõutava netovara tagamiseks summas 120 000 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	65 594	0
Rootsi	115 052	0
Läti	81 909	0
Eesti	853 226	346 311
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 115 781	346 311
Kokku müügitulu	1 115 781	346 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoontooted	1 115 781	346 311
Kokku müügitulu	1 115 781	346 311

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	293 020	116 086
Sotsiaalmaksud	98 172	36 402
Kokku tööjõukulud	391 192	152 488
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 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	0	412 000	0	533 400

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikud	0	0	322 000	0	EUR

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	0	0	12 085	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	50 494	27 406

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2019

OÜ Scaleter (registrikood: 12985751) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALGER KIVISAAR	Juhatuse liige	29.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-138 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 986
Kokku	-106 734
Katmine	
Kokku	-106 734

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-138 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 986
Kokku	-106 734
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-106 734
Kokku	-106 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate betoonehitiste ja nende elementide tootmine	23611	1115781	100.00%	Jah

Sidevahendid

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