

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing KATRI

registrikood: 10028382

tänava/talu nimi, Pärnu 66

maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72718

telefon: +372 3853294

faks: +372 3853110

e-posti aadress: artur@katri.ee, raamatupidamine@katri.ee

veebilehe aadress: www.katri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Katri tegevusaladeks 2015. aastal olid:

- ehitustegevus
- ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük

Tulud, kulud ja kasum

2015 aastal moodustas OÜ Katri müügitulu 1 603 332 eurot, millest 56,05 % moodustas ehitustegevus ning 43,95 % kaubandustegevus. OÜ Katri müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutamise valem	2015	2014
Käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	491 896	815 357
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	2,89	4,68
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	0,64	2,44
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,13	0,12
Likviidsuskordaja	Käibevara-Varud/Lühiajalised kohustused	1,74	3,85
Koguvara tulutoovuse tase (ROA)	Puhaskasum/Varad	10,42 %	-0,67 %
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	11,93 %	-0,77 %

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Suur osa Eesti tarbijatest on huvitatud oma elamute energiatõhususe ning üldelise elukeskkonna taseme tõstmisest. Selle saavutamise üheks meetmeks on hoonete renoveerimine ja fassaadide soojustamine, mis ühtlasi tõstab ka kinnisvara väärtust. Seega on üldjoontes meie tegevusvaldkonna väljavaated head.

Väljaminekud uurimis- ja arendustegevuseks

2015. aastal moodustasid uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekud 562 243 eurot (kaupluse juurdeehitus/laiendamine).

Valuutakursside muutumise risk

Loodame euro stabiilsusele ning Norra krooni tugevnemisele (seoses sooviga konverteerida Danske Bank kontol olevad Norra kroonid eurodeks).

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 600 708 eurot.

Personal

2015.aastal oli Katri OÜ keskmine töötajate arv 29. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid majandusaastal 373 386 eurot, suurenedes aastaga 24,16 %

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 8 820 eurot.

Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgneva majandusaastaks

2016.a. põhieesmärgiks on tõsta klienditeeninduse taset ning kasvatada käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	166 345	540 376	2
Nõuded ja ettemaksed	287 355	312 760	3
Varud	298 580	183 864	5
Kokku käibevara	752 280	1 037 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 312 937	774 221	8
Kokku põhivara	1 312 937	774 221	
Kokku varad	2 065 217	1 811 221	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	80 752	0	10
Võlad ja ettemaksed	179 632	221 643	11
Kokku lühiajalised kohustused	260 384	221 643	
Kokku kohustused	260 384	221 643	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 185	42 185	14
Kohustuslik reservkapital	4 218	4 218	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 543 175	1 555 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 255	-12 213	
Kokku omakapital	1 804 833	1 589 578	
Kokku kohustused ja omakapital	2 065 217	1 811 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 603 332	1 234 619	15
Muud äritulud	6 517	8 107	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	562 243	273 563	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 446 890	-1 075 074	17
Mitmesugused tegevuskulud	-92 977	-132 990	18
Tööjõukulud	-373 386	-283 180	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 398	-30 941	8
Muud ärikulud	-3 875	-3 458	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	207 566	-9 354	
Muud finantstulud ja -kulud	7 689	-2 859	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	215 255	-12 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 255	-12 213	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	207 566	-9 354	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 398	30 941	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 848	3 264	8
Muud korrigeerimised	0	-6 194	
Kokku korrigeerimised	51 246	28 011	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 052	67 440	
Varude muutus	-114 715	-19 548	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-42 129	17 640	
Kokku rahavood äritegevusest	133 020	84 189	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-600 708	-300 905	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 746	9 500	8
Antud laenude tagasimaksed	295	37 259	
Laekunud intressid	7 726	11 294	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-581 941	-242 852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 000	0	22
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	0	22
Arvelduskrediidi saldo muutus	80 753	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	80 753	0	
Kokku rahavood	-368 168	-158 663	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	540 376	708 496	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-368 168	-158 663	
Valuutakursside muutuste mõju	-5 863	-9 457	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	166 345	540 376	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	42 185	4 218	1 555 388	1 601 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 213	-12 213
31.12.2014	42 185	4 218	1 543 175	1 589 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			215 255	215 255
31.12.2015	42 185	4 218	1 758 430	1 804 833

Täiendav informatsioon osakapitali kohta avalikustatakse lisas "Osakapital".

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katri 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi sellel bilansikirjel kajastatud ei ole.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Viitlaekumistena kajastatakse kasumiaruandes tuludena arvestatud, kuid laekumata intressid pangakontole.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, 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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 350 eurot.

[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt].

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- Ehitised ja rajatised kuni 8 %
- Masinad ja seadmed kuni 20 %
- Transpordivahendid 10%
- Tööriistad ja inventar kuni 33 %

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amorisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	12,5 a.
Masinad ja seadmed	5.a.
Transpordivahendid	10.a.
Tööriistad ja inventar	3.a.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

2015.aastal dividende välja ei makstud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

OÜ Katri käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 558	206
Arvelduskontod	162 787	111 484
Tähtajalised hoiused	0	428 686
Kokku raha	166 345	540 376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	79 330	79 330	4
Ostjatelt laekumata arved	80 483	80 483	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 153	-1 153	
Muud nõuded	207 907	207 907	7
Laenunõuded	199 705	199 705	
Intressinõuded	8 202	8 202	
Ettemaksed	118	118	
Muud makstud ettemaksed	118	118	
Kokku nõuded ja ettemaksed	287 355	287 355	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	103 096	103 096	4
Ostjatelt laekumata arved	103 096	103 096	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 287	7 287	6
Muud nõuded	202 377	202 377	7
Laenunõuded	200 000	200 000	
Intressinõuded	2 377	2 377	
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 760	312 760	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	80 483	103 096	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 153	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	79 330	103 096	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 153	-38 218	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	38 218	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 153	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	298 580	183 864
Kokku varud	298 580	183 864

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 464		2 011
Üksikisiku tulumaks	7 022		6 751
Sotsiaalmaks	13 886		12 510
Kohustuslik kogumispension	523		267
Töötuskindlustusmaksed	1 075		1 097
Maamaks	858		0
Ettemaksukonto jääk		7 287	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 828	7 287	22 636

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	199 705	199 705			
VX Hold OÜ	199 705	199 705	3%	EUR	31.12.2016
Intressinõuded	8 202	8 202			
Kokku muud nõuded	207 907	207 907			
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	200 000	200 000			
VX Hold OÜ	200 000	200 000	3 %	EUR	31.12.2015
Intressinõuded	2 377	2 377			
Kokku muud nõuded	202 377	202 377			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	233 437	211 829	177 491	5 192	31 839	214 522	6 332	9 922	9 922	676 042
Akumuleeritud kulum		-89 437	-47 376	-5 192	-12 632	-65 200	-4 190			-158 827
Jääkmaksumus	233 437	122 392	130 115	0	19 207	149 322	2 142	9 922	9 922	517 215
Ostud ja parendused			18 329		5 389	23 718	3 624	273 563	273 563	300 905
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								273 563	273 563	273 563
Muud ostud ja parendused			18 329		5 389	23 718	3 624			27 342
Amortisatsioonikulu		-8 864	-19 124		-2 472	-21 596	-481			-30 941
Müügid		-10 479			-2 285	-2 285				-12 764
Ümberklassifitseerimised		149 730						-149 730	-149 730	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		149 730						-149 730	-149 730	0
Muud muutused							-194			-194
31.12.2014										
Soetusmaksumus	233 437	337 900	195 820	5 192	33 712	234 724	9 124	133 755	133 755	948 940
Akumuleeritud kulum		-85 121	-66 500	-5 192	-13 873	-85 565	-4 033			-174 719
Jääkmaksumus	233 437	252 779	129 320	0	19 839	149 159	5 091	133 755	133 755	774 221
Ostud ja parendused					27 933	27 933	10 532	562 243	562 243	600 708
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								562 243	562 243	562 243
Muud ostud ja parendused					27 933	27 933	10 532			38 465
Amortisatsioonikulu		-23 008	-18 175		-4 574	-22 749	-1 641			-47 398
Müügid			-14 594			-14 594				-14 594
Ümberklassifitseerimised		695 998						-695 998	-695 998	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		695 998						-695 998	-695 998	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	233 437	1 033 898	174 720	3 978	61 645	240 343	19 656	0	0	1 527 334
Akumuleeritud kulum		-108 129	-78 169	-3 978	-18 447	-100 594	-5 674			-214 397
Jääkmaksumus	233 437	925 769	96 551	0	43 198	139 749	13 982	0	0	1 312 937

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised	0	7 500
Masinad ja seadmed	10 746	2 000
Transpordivahendid	10 746	0
Muud masinad ja seadmed	0	2 000
Kokku	10 746	9 500

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	7 704	3 323	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	4 951	3 324	
1-5 aasta jooksul	10 965	1 662	

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	80 752	80 752			2%	€	25.05.2017
Lühiajalised laenud kokku	80 752	80 752					
Laenukohustused kokku	80 752	80 752					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	141 620	0
Kokku	141 620	0

Arvelduskrediidi tagatiseks seatud hüpoteek- laohoone Pärnu tn 68, Paide.

AS Hansapank kasuks on seatud esimesele järjekohale kommertspank summas 200 000 EEK (12782 €).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 281	83 281	
Võlad töövõtjatele	14 749	14 749	12
Maksuvõlad	26 828	26 828	6
Saadud ettemaksed	54 774	54 774	
Muud saadud ettemaksed	54 774	54 774	
Kokku võlad ja ettemaksed	179 632	179 632	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106 008	106 008	
Võlad töövõtjatele	8 106	8 106	12
Maksuvõlad	22 636	22 636	6
Saadud ettemaksed	84 893	84 893	
Tulevaste perioodide tulud	1 243	1 243	
Muud saadud ettemaksed	83 650	83 650	
Kokku võlad ja ettemaksed	221 643	221 643	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 614	5 593
Puhkusetasude kohustus	5 688	2 385
muu	447	128
Kokku võlad töövõtjatele	14 749	8 106

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 406 744	1 234 540
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	351 686	308 635
Kokku tingimuslikud kohustused	1 758 430	1 543 175

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 1 758 430 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2016.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	42 185	42 185
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 603 332	1 234 419
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 603 332	1 234 619
Kokku müügitulu	1 603 332	1 234 619
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük	704 643	703 847
Ehitustegevus	898 689	530 772
Kokku müügitulu	1 603 332	1 234 619

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kindlustushüvitus	1 816	4 969
Reklaamitulu	3 219	0
Muud	1 482	3 138
Kokku muud äritulud	6 517	8 107

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	270 770	203 122
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	514 436	542 306
Energia	22 546	25 605
Elektrienergia	5 719	6 225
Kütus	16 827	19 380
Alltöövõtutööd	600 996	269 614
Transpordikulud	16 200	19 281
Üür ja rent	17 887	7 689
Remont ja hooldus	1 143	6 925
Mehhanismide kasutamine	1 592	483
Muud	1 320	49
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 446 890	1 075 074

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	5 674	12 584	
Mitmesugused bürookulud	3 768	2 294	
Koolituskulud	2 420	722	
Riiklikud ja kohalikud maksud	364	1 078	
Autohooldus-ja kindlustus	12 378	14 702	
Telefonikulud	1 777	1 905	
Reklaamikulud	7 479	3 670	
Kaardikeskuseteenus ja pangateenus	3 999	3 568	
Projektilkulud	3 800	12 950	
Majutuskulud	2 745	294	
Varakindlustus	750	772	
Kasutusrent	7 704	3 323	9
Konsultatsioon, õigusabi	14 942	10 640	
Audiitorkontroll	1 100	1 100	
Personaliotsing	0	0	
Järelvalve teostamine	2 500	2 500	
Valveseadmete paigaldus	4 000	4 065	
Prügi	1 382	1 036	
Lootusetud nõuded	1 153	38 218	4
Muud	15 042	17 569	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 977	132 990	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	279 156	211 407
Sotsiaalmaksud	94 230	71 773
Kokku tööjõukulud	373 386	283 180
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	24

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	3 848	3 264	8
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	194	
Muud	27	0	
Kokku muud ärikulud	3 875	3 458	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5 863	-9 457
Intressitulud	13 552	6 598
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 689	-2 859

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	329	40 000	40 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 407	348	9 630

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 820	8 820

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR KASAK	Juhatuse liige	15.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KATRI osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing KATRI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing KATRI finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Milvi Selter

Vandeaudiitori number 132

Aami Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 49

Aiavilja 19-14

72719 Paide linn

15.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 543 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 255
Kokku	1 758 430
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 758 430
Kokku	1 758 430

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 543 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 255
Kokku	1 758 430
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 758 430
Kokku	1 758 430

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	898689	56.05%	Jah
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	704643	43.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Kasak	35511044924	Eesti	17254 EUR
Vitali Kasak	38112174917	Paide linn, Järva maakond, Eesti	3839 EUR
Anna Kasak	45603194910		21092 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3853294
Faks	+372 3853110
E-posti aadress	raamatupidamine@katri.ee
E-posti aadress	artur@katri.ee
Veebilehe aadress	www.katri.ee