

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osühing 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	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Katri tegevusaladeks 2014. aastal olid:

- ehitustegevus
- ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ Katri müügitulu 1 234 619 eurot, millest 43,76 % moodustas ehitustegevus ning 56,24 % kaubandustegevus. OÜ Katri müügitulust moodustas 99,98 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutamise valem	2014	2013
Käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	815 357	1 084 576
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	4,68	6,32
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	2,44	3,47
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,12	0,11
Likviidsuskordaja	Käibevara-Varud/Lühiajalised kohustused	3,85	5,51
Koguvara tulutoovuse tase (ROA)	Puhaskasum/Varad	-0,67 %	6,9 %
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	-0,77 %	7,8 %

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Suur osa Eesti tarbijatest on huvitatud oma elamute energiatõhususe ning üldise 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

2014. aastal moodustasid uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekud 273 563 eurot (uue laohoone ehitus ja kaupluse juurdeehitus). 2015.aastaks planeeritakse teha väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ca 500 000 € (kaupluse juurdeehitus).

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 300 905 eurot.

Personal

2014.aastal oli Katri OÜ keskmine töötajate arv 24. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid majandusaastal 283 180, eurot, vähenedes aastaga 30,61%.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 8 820 eurot.

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

Eesmärgid järgnevas majandusaastaks

Põhieesmärgiks on kaupluse juurdeehituse ja olemasolevate kaubanduspindade rekonstrueerimise projekti lõpetamine ning uuenenud kaupluse toimima panemine. Samuti turuosa kasvatamine ehitussektoris.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	540 376	708 496	2
Nõuded ja ettemaksed	312 760	415 767	3
Varud	183 864	164 316	5
Kokku käibevara	1 037 000	1 288 579	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	774 221	517 215	8
Kokku põhivara	774 221	517 215	
Kokku varad	1 811 221	1 805 794	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	221 643	204 003	10
Kokku lühiajalised kohustused	221 643	204 003	
Kokku kohustused	221 643	204 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 185	42 185	13
Kohustuslik reservkapital	4 218	4 218	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 555 388	1 430 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 213	125 048	
Kokku omakapital	1 589 578	1 601 791	
Kokku kohustused ja omakapital	1 811 221	1 805 794	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 234 619	1 824 140	14
Muud äritulud	8 107	4 049	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-14 031	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	273 563	9 922	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 075 074	-1 197 206	16
Mitmesugused tegevuskulud	-132 990	-71 930	17
Tööjõukulud	-283 180	-408 092	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 941	-28 724	8
Muud ärikulud	-3 458	0	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 354	118 128	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 859	6 920	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 213	125 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 213	125 048	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 354	118 128	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 941	28 724	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 264	0	8;19
Muud korrigeerimised	-6 194	0	
Kokku korrigeerimised	28 011	28 724	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67 440	-50 527	3
Varude muutus	-19 548	11 006	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 640	108 389	10
Kokku rahavood äritegevusest	84 189	215 720	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-300 905	-44 706	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 500	0	8
Antud laenud	0	-233 000	7
Antud laenude tagasimaksed	37 259	15 899	7;21
Laekunud intressid	11 294	10 051	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-242 852	-251 756	
Kokku rahavood	-158 663	-36 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	708 496	754 736	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-158 663	-36 036	
Valuutakursside muutuste mõju	-9 457	-10 204	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	540 376	708 496	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	42 185	4 218	1 430 340	1 476 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)			125 048	125 048
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

Täiendav informatsioon osakapitali kohta avalikustatakse lisas "Omakapital"

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katri 2014. 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.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt 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 nüüdsväärtuse 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.

2014.aastal dividende välja ei makstud.

Seotud osapooled

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

OÜ Katri käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	206	2 518
Arvelduskontod	111 484	207 835
Tähtajalised hoiused	428 686	498 143
Kokku raha	540 376	708 496

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	103 096	103 096	
Ostjatelt laekumata arved	103 096	103 096	4
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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	177 823	177 823	
Ostjatelt laekumata arved	177 823	177 823	4
Muud nõuded	237 944	237 944	7
Laenunõuded	230 871	230 871	
Intressinõuded	7 073	7 073	
Kokku nõuded ja ettemaksed	415 767	415 767	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	103 096	177 823	
Kokku nõuded ostjate vastu	103 096	177 823	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-38 218	0	17
Lootusetuks tunnistatud nõuded	38 218	0	17
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	183 864	164 316
Kokku varud	183 864	164 316

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 011	3 228
Üksikisiku tulumaks		6 751	6 537
Sotsiaalmaks		12 510	11 962
Kohustuslik kogumispension		267	215
Töötuskindlustusmaksed		1 097	1 088
Ettemaksukonto jääk	7 287		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 287	22 636	23 030

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	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			
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	230 871	230 871			
VX Hold OÜ	200 000	200 000	3%	EUR	07.03.2014
KLK Invest OÜ	21 241	21 241		EUR	30.12.2014
Viktor Kasak	9 630	9 630	2%	EEK	16.01.2014
Intressinõuded	7 073	7 073			
Kokku muud nõuded	237 944	237 944			

VX Hold OÜ-ga on sõlmitud täiendavad kokkulepped laenu tasumise kohta.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2012										
Soetusmaksumus	213 437	211 829	177 491	5 192	19 060	201 743	4 327			631 336
Akumuleeritud kulum		-80 723	-29 627	-5 157	-10 621	-45 405	-3 975			-130 103
Jääkmaksumus	213 437	131 106	147 864	35	8 439	156 338	352			501 233
Ostud ja parendused	20 000				12 779	12 779	2 005	9 922	9 922	44 706
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	20 000									20 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								9 922	9 922	9 922
Muud ostud ja parendused					12 779	12 779	2 005			14 784
Amortisatsioonikulu		-8 714	-17 749	-35	-2 011	-19 795	-215			-28 724
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Ehitised	7 500	
Masinad ja seadmed	2 000	0
Muud masinad ja seadmed	2 000	
Kokku	9 500	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	3 323	3 415	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 324	3 324	
1-5 aasta jooksul	1 662	4 985	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106 008	106 008	
Võlad töövõtjatele	8 106	8 106	11
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 269	64 269	
Võlad töövõtjatele	7 203	7 203	11
Maksuvõlad	23 030	23 030	6
Saadud ettemaksed	109 501	109 501	
Tulevaste perioodide tulud	109 501	109 501	
Kokku võlad ja ettemaksed	204 003	204 003	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	5 593	5 736
Puhkusetasude kohustus	2 385	1 467
muu	128	0
Kokku võlad töövõtjatele	8 106	7 203

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 234 540	1 228 757
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	308 635	326 631
Kokku tingimuslikud kohustused	1 543 175	1 555 388

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 1 543 175 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2015.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	42 185	42 185
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb 3 erineva suurusega osast. Põhikirja järgi on osakapitali suuruseks 42 200 €.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 234 419	1 784 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	200	36 366
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 234 619	1 821 154
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	2 986
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 986
Kokku müügitulu	1 234 619	1 824 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük	703 847	650 105
Ehitustegevus	530 772	1 174 035
Kokku müügitulu	1 234 619	1 824 140

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kindlustushüvitus	4 969	1 722
Muud	3 138	2 327
Kokku muud äritulud	8 107	4 049

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	203 122	463 377
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	542 306	506 062
Energia	25 605	26 872
Elektrienergia	6 225	5 932
Soojusenergia	0	363
Kütus	19 380	20 577
Alltöövõtutööd	269 614	165 105
Transpordikulud	19 281	16 916
Üür ja rent	7 689	10 867
Remont ja hooldus	6 925	7 483
Mehhanismide kasutamine	483	34
Muud	49	490
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 075 074	1 197 206

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	12 584	11 836	
Mitmesugused bürookulud	2 294	661	
Koolituskulud	722	2 609	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 078	119	
Autohooldus-ja kindlustus	14 702	9 001	
Telefonikulud	1 905	2 853	
Reklaamikulud	3 670	2 656	
Kaardikeskuseteenus ja pangateenus	3 568	2 502	
Projektiikulud	12 950	9 750	
Majutuskulud	294	7 443	
Varakindlustus	772	764	
Kasutusrent	3 323	3 415	9
Kindlustuskulud	0	263	
Konsultatsioon, õigusabi	10 640	800	
Audiitorkontroll	1 100	1 100	
Personaliotsing	0	520	
Järevalve teostamine	2 500	0	
Valveseadmete paigaldus	4 065	0	
Prügi	1 036	0	
Lootusetud nõuded	38 218	0	4
Muud	17 569	15 638	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	132 990	71 930	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	211 407	304 693
Sotsiaalmaksud	71 773	103 399
Kokku tööjõukulud	283 180	408 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	29

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	3 264	0	8
Kahjum põhivara mahakandmisest	194	0	8
Kokku muud ärikulud	3 458	0	

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-9 457	-10 204
Intressitulud	6 598	17 124
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 859	6 920

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 630

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
2013	Müügid		Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	423		4 140

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 820	8 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR KASAK	Juhatuse liige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KATRI osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing KATRI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 18.

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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt osaühing KATRI finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

29.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 555 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 213
Kokku	1 543 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 543 175
Kokku	1 543 175

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 555 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 213
Kokku	1 543 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 543 175
Kokku	1 543 175

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	540272	43.76%	Jah
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	694347	56.24%	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