

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ KATALOR

registrikood: 10018797

tänava/talu nimi, Turu 47

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50106

telefon: +372 7301350

faks: +372 7301351

e-posti aadress: gabriel@lada.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustused	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad tarnijatele	14
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 15 Muud võlad	14
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 17 Müügitulu	15
Lisa 18 Muud äritulud	15
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 20 Tööjõukulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Katalor jätkas 2014.aastal sõiduauto rentimist ,uueks tegevusalaks antud majandusaastal on saepurupuitbriketi ja pelletite hulgimüük.

2014.a. majandusaasta lõppes kasumiga 19676 eurot.

OÜ Katalor juhatuse on üheliikmeline, nõukogu moodustatud ei ole. Juhatuse liige OÜ-st Katalor 2014.aastal töötatsu ei saanud. OÜ Katalor puuduvad töötajad.

Alljärgnevalt mõned firma finantsseisundit iseloomustavad finantsnäitajad:

	31.12.2014.a.	31.12. 2013a.
Lühiajalise võlgnevuse kordaja	1,71	1,5
<i>(käibevara/lühiajalised kohustused)</i>		
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,90	1,4
Kohustused/omakapital		
Varade tulukus ROA %		
Puhaskasum/varad*100	8,3	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 304	28 850	2
Nõuded ja ettemaksed	137 772	172 200	3
Varud	8 008	3 243	5
Kokku käibevara	193 084	204 293	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	43 961	50 121	8
Kokku põhivara	43 961	50 121	
Kokku varad	237 045	254 414	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	59 168	79 692	11
Võlad ja ettemaksed	53 498	53 666	12
Kokku lühiajalised kohustused	112 666	133 358	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	16 353	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	16 353	
Kokku kohustused	112 666	149 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Kohustuslik reservkapital	7 350	7 350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 353	334 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 676	-257 249	
Kokku omakapital	124 379	104 703	
Kokku kohustused ja omakapital	237 045	254 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	14 184	42 350	17
Muud äritulud	10 001	47 621	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 900	-6 584	19
Mitmesugused tegevuskulud	-4 559	-4 526	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 160	-6 580	
Muud ärikulud	0	-332 398	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 566	-260 117	
Muud finantstulud ja -kulud	18 110	2 868	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 676	-257 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 676	-257 249	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 566	-260 117	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 160	6 580	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-38 090	
Kokku korrigeerimised	6 160	-31 510	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 728	199 118	
Varude muutus	-4 765	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-168	-2 335	
Makstud intressid	-1 942	-13 621	
Muud rahavood äritegevusest	0	139 594	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 877	31 129	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	74 000	
Antud laenud	-229 545	-75 000	
Antud laenude tagasimaksed	276 475	10 000	
Laekunud intressid	15 277	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	62 207	9 001	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	225 168	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-238 789	-9 861	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 255	-6 148	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 876	-16 009	
Kokku rahavood	18 454	24 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 850	4 729	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 454	24 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 304	28 850	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	20 000	7 350	334 602	361 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-257 249	-257 249
31.12.2013	20 000	7 350	77 353	104 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 676	19 676
31.12.2014	20 000	7 350	97 029	124 379

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katalor 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Katalor kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruanne skeemi nr. 1. alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Puhkusetasud makstakse välja reservi arvelt. Puhkusetasu reservi arvestatakse

üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses. Kaupade kuluks kandmisel kasutatakse individuaalhinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja transpordikuludest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormiks on 6-10 % aastas.

Amortisatsioonimäärad määratakse igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast ja kasutusintensiivsusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Tulud

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
arveldusarvetel	44 730	20 868
sularaha kassas	2 574	7 982
Kokku raha	47 304	28 850

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 580	61 580
Ostjatelt laekumata arved	61 580	61 580
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 730	1 730
Muud nõuded	44 356	44 356
Laenunõuded	34 570	34 570
Intressinõuded	9 786	9 786
Ettemaksed	106	106
Tulevaste perioodide kulud	106	106
muud nõuded	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 772	137 772
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 889	54 889
Ostjatelt laekumata arved	54 889	54 889
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60
Muud nõuded	86 511	86 511
Laenunõuded	81 500	81 500
Intressinõuded	5 011	5 011
Ettemaksed	740	740
muud nõuded	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 200	172 200

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved		54 889
Kokku nõuded ostjate vastu		54 889

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	8 008	3 243
Kokku varud	8 008	3 243

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 730	60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 730	60

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	34 570	34 570			
Intressinõuded	9 786	9 786			
Kokku muud nõuded	44 356	44 356			
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	81 500	81 500	8	EUR	31.12.2014
Intressinõuded	5 011	5 011			
Kokku muud nõuded	86 511	86 511			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	61 606	42 000	103 606	103 606
Akumuleeritud kulum	-5 325	-5 670	-10 995	-10 995
Jääkmaksumus	56 281	36 330	92 611	92 611
Amortisatsioonikulu	-6 160	-420	-6 580	-6 580
Müügid		-35 910	-35 910	-35 910
31.12.2013				
Soetusmaksumus	61 606	0	61 606	61 606
Akumuleeritud kulum	-11 485	0	-11 485	-11 485
Jääkmaksumus	50 121	0	50 121	50 121
Amortisatsioonikulu	-6 160		-6 160	-6 160
31.12.2014				
Soetusmaksumus	61 606	0	61 606	61 606
Akumuleeritud kulum	-17 645	0	-17 645	-17 645
Jääkmaksumus	43 961	0	43 961	43 961

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		74 000
Transpordivahendid		74 000
Kokku	0	74 000

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	0	0				
Kapitalirendikohustused kokku	0	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	23 255	6 902	16 353	3,43	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	23 255	6 902	16 353			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed		45 900
Kokku		45 900

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	10 890	8 260
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	10 890	8 260
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	40 500	45 900
Kokku	40 500	45 900

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
juhatuse liige	59 168	59 168			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	59 168	59 168					
Kapitalirendikohustused kokku	0	0					
Laenukohustused kokku	59 168	59 168					
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
juhatuse liige	72 790	72 790			0	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	72 790	72 790					
Kapitalirendikohustused kokku	23 255	6 902	16 353				
Laenukohustused kokku	96 045	79 692	16 353				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	53 498	53 498
Muud viitvõlad	53 498	53 498
Kokku võlad ja ettemaksed	53 498	53 498
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	168	168
Muud võlad	53 498	53 498
Muud viitvõlad	53 498	53 498
Kokku võlad ja ettemaksed	53 666	53 666

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	0	168
Kokku võlad tarnijatele	0	168

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlgnevus töölähetuste osas	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	53 498	53 498
Kokku muud võlad	53 498	53 498
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	53 498	53 498
Kokku muud võlad	53 498	53 498

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	77 623	61 109
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 406	16 244
Kokku tingimuslikud kohustused	97 029	77 353

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 184	42 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 184	42 350
Kokku müügitulu	14 184	42 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tahkekütuse hulgimüük	2 316	0
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused 68329	3 561	0
Kaubavedu maanteel(EMTAK 49411)	0	34 090
sõiduautode ja väikebusside(täismassiga alla 3,5t.)rentimine ja kasutusrent(EMTAK 77111)	8 307	8 260
Kokku müügitulu	14 184	42 350

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	38 090
Kasum valuutakursi muutustest	6 675	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 326	7 031
Muud	0	2 500
Kokku muud äritulud	10 001	47 621

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 925	0
autode remondi- ja hoolduskulud	9 975	6 584
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 900	6 584

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
haigusraha	0	0
Kokku tööjõukulud	0	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 800	59 168		72 789
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			13 769	0

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		11 800	2 000	119 168	132 789
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	978	135 000	147 200		
2013			Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			9 861		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

OÜ KATALOR (registrikood: 10018797) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GABRIEL KASK	Juhatuse liige	25.05.2015
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 676
Kokku	97 029
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 029
Kokku	97 029

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 676
Kokku	97 029
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 029
Kokku	97 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8307	58.57%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	3561	25.11%	Ei
Tahkekütuse hulgimüük	46711	2316	16.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gabriel Kask	37202252749	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301350
Faks	+372 7301351
E-posti aadress	gabriel@lada.ee