

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing KATKERA

registrikood: 10455374

küla: Anija küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74411

telefon: +372 55671800

e-posti aadress: marek@katkera.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Katkera tegeleb põllumajandusmasinate remondi , transpordi teenuse , raamatupidamisteenuse ja ruumide ja põllumasinate rentimisega , teenust pakutakse Eesti Vabariigis.

Tulud, kulud ja kasum

2012.a. käive oli 7101 tuhat eurot ,mis on 30 tuhat eurot rohkem kui 2011.a. OÜ Katkera kasumiks kujunes 2012.a 16.0tuhat eurot.

Investeeringud

2011.a investeeriti põhivarasse 4,8 tuhat eurot

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Katkera soovib seoses ekskavaator- laaduri soetamisega suurendada teenuste osutamist ja võtta juurde töölisi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 825	11 840	
Nõuded ja ettemaksed	14 572	6 630	
Kokku käibevara	40 397	18 470	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 739	49 693	2
Kokku põhivara	41 739	49 693	
Kokku varad	82 136	68 163	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 151	6 851	3
Võlad ja ettemaksed	5 603	3 140	
Kokku lühiajalised kohustused	12 754	9 991	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 552	16 383	3
Kokku pikaajalised kohustused	11 552	16 383	
Kokku kohustused	24 306	26 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 977	22 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 041	16 577	
Kokku omakapital	57 830	41 789	
Kokku kohustused ja omakapital	82 136	68 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	101 259	72 387	6
Muud äritulud	0	335	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 166	-11 113	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 535	-19 194	7
Tööjõukulud	-27 788	-14 139	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 804	-10 553	
Muud ärikulud	-76	-305	
Ärikasum (kahjum)	16 890	17 418	
Finantstulud ja -kulud	-849	-841	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 041	16 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 041	16 577	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 890	17 418
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 804	10 553
Kokku korrigeerimised	12 804	10 553
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 942	-416
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 313	-516
Kokku rahavood äritegevusest	24 065	27 039
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 850	-34 900
Laekunud intressid	7	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 843	-34 898
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	24 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 381	-4 217
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-161
Makstud intressid	-856	-843
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 237	18 779
Kokku rahavood	13 985	10 920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 840	920
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 985	10 920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 825	11 840

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	22 400	25 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 577	16 577
31.12.2011	2 556	256	38 977	41 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 041	16 041
31.12.2012	2 556	256	55 018	57 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Katker OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Katker OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid aruandeaastal ei olnud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 575 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 575

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad seadmed	5

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2009 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas .

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	107 775	6 853	6 853	5 606	120 234
Akumuleeritud kulum	-89 982	-2 574	-2 574	-2 333	-94 889
Jääkmaksumus	17 793	4 279	4 279	3 273	25 345
Ostud ja parendused		34 900	34 900		34 900
Amortisatsioonikulu	-3 521	-6 040	-6 040	-991	-10 552
31.12.2011					
Soetusmaksumus	107 775	41 753	41 753	5 606	155 134
Akumuleeritud kulum	-93 503	-8 614	-8 614	-3 324	-105 441
Jääkmaksumus	14 272	33 139	33 139	2 282	49 693
Ostud ja parendused		4 850	4 850		4 850
Amortisatsioonikulu	-3 522	-7 815	-7 815	-1 467	-12 804
31.12.2012					
Soetusmaksumus	107 775	46 603	46 603	5 606	159 984
Akumuleeritud kulum	-97 025	-16 429	-16 429	-4 791	-118 245
Jääkmaksumus	10 750	30 174	30 174	815	41 739

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB laen	4 680	4 680		
Omanikulaen	2 471	2 471		
Lühiajalised laenud kokku	7 151	7 151		
Pikaajalised laenud				
SEB laen	11 552		11 552	
Pikaajalised laenud kokku	11 552		11 552	
Laenukohustused kokku	18 703	7 151	11 552	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB pank	4 380	4 380		
Omaniku laen	2 471	2 471		
Lühiajalised laenud kokku	6 851	6 851		
Pikaajalised laenud				
SEB pank	16 383		16 383	
Pikaajalised laenud kokku	16 383		16 383	
SEB pank				
Laenukohustused kokku	23 234	6 851	16 383	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	31 200	31 200
Kokku	31 200	31 200

2011.a. võetud SEB laen , leping L110002398 põhivara soetamiseks .

Tagataiseks tootmishoone hüpoteek 31 200 eurot. Samuti ei tohi laenu perioodi jooksul naksta osanikele dividende ega tagastada omanikulaenu 2 471e

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 393	30 792
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	14 625	8 185
Kokku tingimuslikud kohustused	55 018	38 977

OÜ Katkera jaotuskõlblik omakapital seisuga 31.12.2012 on 55 018 eurot

Seega oleks bilansipäeva seisuga välja maksta 40 393 eurot Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu tasumise kohustus summas

14 625e

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	40

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 259	72 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 259	72 387
Kokku müügitulu	101 259	72 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllutõõmasinade ja seadmete rent	0	36 671
Muu mujal liigitamata teenus	6 660	8 867
Kauba veod	12 349	22 475
Ruumide rent	2 368	4 374
Mänguväljaku ehitus	15 910	0
Teenus ekskavaatorlaaduriga	63 972	0
Kokku müügitulu	101 259	72 387

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maarent	76	49
Energia	21 682	10 236
Elektrienergia	1 020	1 018
Kütus	20 662	9 218
Mitmesugused bürookulud	864	1 649
Lähetuskulud	0	223
Raamatupidamisteenus	932	768
Transpordikulud	13 071	4 719
Muud	910	1 550
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 535	19 194

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	19 930	9 682
Sotsiaalmaksud	7 858	4 457
Kokku tööjõukulud	27 788	14 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 999	6 410
autokompensatsioon	768	1 344

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

Osaühing KATKERA (registrikood: 10455374) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SUIK	Juhatuse liige	06.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 041
Kokku	55 018

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 041
Kokku	55 018

Kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	76321	75.37%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	15910	15.71%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	6660	6.58%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2368	2.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Suik	38209280344	Kose mnt 34-12, Lehtmetsa küla, Anija vald, Harju maakond, Eesti	6000 EUR
Andres Suik	35303300218	Eesti	34000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55671800
E-posti aadress	marek@katkera.ee