

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ KATO Trade

registrikood: 10840586

tänavatalu nimi, Turu plats 5-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11611

telefon: +372 5038469

e-posti aadress: toivo@minibar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kato Trade OÜ põhitegevuseks on elektriliste kodumasinate hulgimüük. Tegeldakse peamiselt lukkude, seifide, minibaaride ja föönide müügi, montaaži ja paigaldusega mitmetele firmadele ning hotellidele.

2016.aastal investeringuid põhivarasse ei tehtud..

Sõltuvalt majanduslikust olukorrast planeeritakse 2017.aastal investeerida põhivarasse 1-2 tuhat EUR-i kontoriinventari uuendamiseks.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2016.aastal juhatuse liikme tasu pole makstud. Majandusaastal oli sõlmitud kaks töölepingut ja tööjõukulud moodustavad ligi 13 tuhat eurot koos sotsiaalmaksuga.

2017.a. jätkab firma samas valdkonnas. Ühtlasi püütakse leida uusi kliente ja võimalusel laiendada ka tegevusvaldkonda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 200	85 312	2
Nõuded ja ettemaksed	17 566	20 813	
Varud	33 500	34 389	4
Kokku käibevarad	155 266	140 514	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 290	4 878	6
Kokku põhivarad	2 290	4 878	
Kokku varad	157 556	145 392	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 983	19 700	7
Kokku lühiajalised kohustised	19 983	19 700	
Kokku kohustised	19 983	19 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 879	136 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 881	-13 671	
Kokku omakapital	137 573	125 692	
Kokku kohustised ja omakapital	157 556	145 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	70 525	112 529	11
Muud äritulud	0	68	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 974	-92 236	12
Mitmesugused tegevuskulud	-16 946	-20 011	13
Tööjõukulud	-12 735	-10 921	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 588	-2 603	
Ärikasum (kahjum)	12 282	-13 174	
Intressikulud	-406	-503	
Muud finantstulud ja -kulud	5	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 881	-13 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 881	-13 671	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kato Trade OÜ 2016. 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. Kato Trade OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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. Lootusetud nõudeid ei esine.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varudes kajastatakse ka teel olevaid kaupu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot (vrasem 10 000 krooni). Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule

elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna ja kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularahakassa	45 120	41 980
Pangakontod	59 080	43 332
Kokku raha	104 200	85 312

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	11 166	10 672
Kokku nõuded ostjate vastu	11 166	10 672

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	33 410	33 165
Ettemaksed varude eest	90	1 224
Kokku varud	33 500	34 389

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		301		275
Üksikisiku tulumaks		99		90
Sotsiaalmaks		155		140
Kohustuslik kogumispension		9		8
Töötuskindlustusmaksed		21		19
Ettemaksukonto jääk	25		1 306	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	585	1 306	532

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 065	8 489	10 554	1 645	12 199
Akumuleeritud kulum	-103	-6 034	-6 137	-1 184	-7 321
Jääkmaksumus	1 962	2 455	4 417	461	4 878
Amortisatsioonikulu	-379	-1 748	-2 127	-461	-2 588
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 065	8 489	10 554	1 645	12 199
Akumuleeritud kulum	-482	-7 782	-8 264	-1 645	-9 909
Jääkmaksumus	1 583	707	2 290	0	2 290

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 219	9 219
Võlad töövõtjatele	1 780	1 780
Maksuvõlad	585	585
Muud võlad	8 090	8 090
Dividendivõlad	6 391	6 391
Muud viitvõlad	1 699	1 699
Saadud ettemaksed	120	120
Muud saadud ettemaksed	120	120
Deklareerimata maksud	189	189
Kokku võlad ja ettemaksed	19 983	19 983
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 676	9 676
Võlad töövõtjatele	1 256	1 256
Maksuvõlad	532	532
Muud võlad	8 236	8 236
Dividendivõlad	6 391	6 391
Muud viitvõlad	1 845	1 845
Kokku võlad ja ettemaksed	19 700	19 700

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	9 219	9 676
Kokku võlad tarnijatele	9 219	9 676

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	940	780
Puhkusetasude kohustis	840	476
Kokku võlad töövõtjatele	1 780	1 256

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 469	87 654
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 056	24 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 525	112 529
Kokku müügitulu	70 525	112 529
Müügitulu tegevusalade lõikes		
elektriliste kodumasinade hulgimüük	70 525	112 529
Kokku müügitulu	70 525	112 529

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	5 005	5 434
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 656	83 180
Müügi eesmärgil ostetud teenused	268	984
Energia	0	18
Kütus	0	18
Transpordikulud	832	2 620
Muud	213	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 974	92 236

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 740	4 145
Energia	2 800	2 817
Kütus	2 800	2 817
Mitmesugused bürookulud	2 025	7 412
Lähetuskulud	5 455	5 576
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	61
Muud	2 926	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 946	20 011

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 421	8 836
Sotsiaalmaksud	2 314	2 085
Kokku tööjõukulud	12 735	10 921
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Ei esine	0	0

Tehingud seotud osapooltega puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ KATO Trade (registrikood: 10840586) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO SELVET	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 881
Kokku	134 760

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	70525	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Selvet	35904190313	Eesti	2557 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038469
E-posti aadress	toivo@minibar.ee