

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Cativa OÜ

registrikood: 11310525

tänava/talu nimi, Kaare tn 10

maja ja korteri number:

küla: Sulupere küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79529

telefon: +372 56451234

e-posti aadress: ikaselt@gmail.com

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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Cativa on oktoobris 2006.a. asutatud ettevõtte. Tegevust alustati märtsis 2007.a. Tegevuse alustamiseks renditi kaupluse ruumid. 2007.a. põhitegevuseks oli rõivaste ja jalanõude jaemüük. Peamine kaup toodi Rootsist. Müügitegevuse alustamiseks soetati ruumide sisustust. Klientide vähesuse tõttu lõpetati müügitegevus 2007. aasta detsembris. 2008. aastast alates on ettevõtte majandustegevus seiskunud. 2013. aastaks järelejäänud kaubajäägid on pikaajalise hoiustamise tulemusena kasutuskõlbmatuks muutunud. 2015. aasta II poolaastal alustati ehituse projektijuhtimisega, mis on ettevõtte põhitegevus tänaseni.

Arendusprojekt Saaremaal, Kudjape külas on käivitunud. Projekteerimistööd on lõpetatud ning ehitusluba väljastatud. Ehitustöödega on alustatud, projekt kulgeb rahulikus tempos ja plaanipäraselt ning jätkub minimaalselt veel järgneval neljal aastal. Koostöö põhilise koostööpartneriga on samuti jätkuv ning mõõdukalt edukas, koostöölepe on sõlmitud kuni käesoleva aasta lõpuni ning seda on plaanis kuni 2025 aasta lõpuni pikendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 999	99 046	2
Nõuded ja ettemaksed	24 483	14 550	3,4
Kokku käibevarad	59 482	113 596	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	88 296	39 167	5
Kokku põhivarad	88 296	39 167	
Kokku varad	147 778	152 763	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 526	12 708	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 526	12 708	
Kokku kohustised	8 526	12 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 496	65 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 197	72 421	
Kokku omakapital	139 252	140 055	
Kokku kohustised ja omakapital	147 778	152 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	83 533	162 833	
Muud äritulud	1 133	892	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 023	-33 494	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 193	-42 535	
Tööjõukulud	-22 439	-14 152	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-405	0	
Muud ärikulud	-191	0	
Ärikasum (kahjum)	13 415	73 544	
Intressikulud	-1 725	-1 130	
Muud finantstulud ja -kulud	7	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 697	72 421	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 197	72 421	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cativa OÜ (edaspidi ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena. Koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on raha; lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu). Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumus sisaldab ka kõiki tehingukulutusi. Tehingukulutusteks loetakse kõiki soetamisega kaasnevaid vältimatuid kulutusi - näiteks tasusid vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja muid tehinguga otseselt kaasnevad kulutusi.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel lähtutakse RTJ5. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivarade parendused kuuluvad kapitaliseerimisele, kui seoses nende töödega konkreetse vara omadused saavad kvalitatiivselt uue taseme või on tõendatav, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Muud põhivaradele tehtud remondi- ja hoolduskulud kajastatakse perioodikuluna.

Põhivarade soetusmaksumusse ei kapitaliseerita järgmisi kulutusi:

- (a) uue ehitise avamiskulutused;
- (b) uue toote või teenuse tutvustamise kulutused (sh reklaamikulud);
- (c) kulutused äritegevuse arendamiseks uues asukohas või uuele kliendisegmendile (sh töötajate koolituskulud);
- (d) haldus- ja muud üldkulud;
- (e) laenukasutuse kulutused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (protsentides)

Põhivara grupi nimi Amortisatsioonimäär

Ehitised 6%

Teed 5%

Masinad ja seadmed 20%

IT seadmed 30%

Muu materiaalne põhivara 20%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumus sisaldab ka kõiki tehingukulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad kulud.

Kulud on seotud ettevõtlusega ja tehtud tulu eesmärgil.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud

tütär- ja sidusettevõtted

tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

nende lähikondsed ja nendega seotud ettevõtted

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu;

näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pank	20 699	92 097
Kassa	14 300	6 949
Kokku raha	34 999	99 046

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 190	24 190	
Ostjatelt laekumata arved	24 190	24 190	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231	231	4
Ettemaksed	62	62	
Tulevaste perioodide kulud	62	62	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 483	24 483	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 550	14 550	
Ostjatelt laekumata arved	14 550	14 550	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 550	14 550	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	231	3 469	0	8 838
Üksikisiku tulumaks		250		250
Erisoodustuse tulumaks		4		
Sotsiaalmaks		428		428
Kohustuslik kogumispension		26		26
Töötuskindlustusmaksed		31		31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	231	4 208		9 573

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa			
		Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0			0
Akumuleeritud kulum	0			0
Jääkmaksumus	0			0
Ostud ja parendused	39 167			39 167
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	39 167			39 167
31.12.2021				
Soetusmaksumus	39 167			39 167
Akumuleeritud kulum	0			0
Jääkmaksumus	39 167			39 167
Ostud ja parendused		3 040	46 494	49 534
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused			46 494	46 494
Muud ostud ja parendused		3 040		3 040
Amortisatsioonikulu		-405		-405
31.12.2022				
Soetusmaksumus	39 167	3 040	46 494	88 701
Akumuleeritud kulum		-405		-405
Jääkmaksumus	39 167	2 635	46 494	88 296

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	964	964	
Võlad töövõtjatele	2 619	2 619	7
Maksuvõlad	4 208	4 208	4
Muud võlad	735	735	
Muud viitvõlad	735	735	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 526	8 526	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	266	266	
Võlad töövõtjatele	2 134	2 134	7
Maksuvõlad	9 573	9 573	4
Muud võlad	735	735	
Muud viitvõlad	735	735	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 708	12 708	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	1 000	1 000
Puhkusetasude kohustis	1 619	1 134
Kokku võlad töövõtjatele	2 619	2 134

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	16 770	10 577
Sotsiaalmaksud	5 669	3 575
Kokku tööjõukulud	22 439	14 152
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 619	2 134
Kokku võlad ja ettemaksed	2 619	2 134

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 004	8 174

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2023

Cativa OÜ (registrikood: 11310525) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KASELT	Juhatuse liige	29.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 197
Kokku	136 693
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 693
Kokku	136 693

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 197
Kokku	136 693
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 693
Kokku	136 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	83533	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Kaselt	38605120306	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56451234
E-posti aadress	ikaselt@gmail.com