

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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.

2021. aasta kevadel lõppes korterelamu rekonstrueerimisprojekt ning sügisel Põhja-Tallinna tervisekeskuse projekt, mis hõlmas endas uue hoone rajamist ning oli seni teostatud töödest suurim. Eelnevate tööde kõrvale mahtus veel kaks väiksemat projekti, mis algasid ja lõppesid mõlemad 2021 aasta sees. Kõik neli projekti olid edukad. Alates novembrist muutus põhilise koostööpartneriga koostöövorm, mistõttu teostatavate projektide arv kasvas hüppeliselt. Lisaks alustab Cativa OÜ 2021 aasta sügisel oma esimese arendusprojektiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 046	70 286	2
Nõuded ja ettemaksed	14 550	1 352	3,4
Kokku käibevarad	113 596	71 638	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 167	0	5
Kokku põhivarad	39 167	0	
Kokku varad	152 763	71 638	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 708	4 004	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 708	4 004	
Kokku kohustised	12 708	4 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 075	70 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 421	-5 116	
Kokku omakapital	140 055	67 634	
Kokku kohustised ja omakapital	152 763	71 638	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	162 833	41 040	
Muud äritulud	892	1 797	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 494	-2 198	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 535	-30 649	
Tööjõukulud	-14 152	-14 292	8
Ärikasum (kahjum)	73 544	-4 302	
Intressikulud	-1 130	-817	
Muud finantstulud ja -kulud	7	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 421	-5 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 421	-5 116	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cativa OÜ (edaspidi ettevõtte) 2021. 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 õiglasel väärtusel. 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

Aastaaruande 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pank	92 097	51 337
Kassa	6 949	18 949
Kokku raha	99 046	70 286

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 352	1 352	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 352	1 352	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 838	1 352	1 543
Üksikisiku tulumaks		250		138
Sotsiaalmaks		428		235
Kohustuslik kogumispension		26		14
Töötuskindlustusmaksed		31		17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 573	1 352	1 947

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 708	12 708	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	210	210	
Võlad töövõtjatele	1 442	1 442	7
Maksuvõlad	1 947	1 947	4
Muud võlad	405	405	
Muud viitvõlad	405	405	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 004	4 004	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	1 000	550
Puhkusetasude kohustis	1 134	892
Kokku võlad töövõtjatele	2 134	1 442

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	10 577	10 682
Sotsiaalmaksud	3 575	3 610
Kokku tööjõukulud	14 152	14 292
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	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 134	1 442	7
Kokku võlad ja ettemaksed	2 134	1 442	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 174	7 941

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2022

Cativa OÜ (registrikood: 11310525) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KASELT	Juhatuse liige	28.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 421
Kokku	137 496
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 496
Kokku	137 496

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 421
Kokku	137 496
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 496
Kokku	137 496

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	162833	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