

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**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             | 7  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 8  |
| Lisa 6 Võlad töövõtjatele               | 8  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 8  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 8  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |

## 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.

2019. aastal alustatud kaks väiksemat projekti lõppesid 2020. aasta aprillis, mõlemad edukalt. 2020. aastal alanud korterelamu rekonstrueerimisprojekt jätkus terve aasta vältel ja lõppeb 2021. aasta juunikuus. Lisaks algas 2020. aasta aprillis uus projekt, mis hõlmab endas uue hoone rajamist. Projekt on senini teostatud töödest suurim. Uue hoone üleandmine tellijale on plaanitud 2021. aasta oktoobris. Lisaks eelnevale kahele projektile on plaanis võtta lisaks veel kaks väiksemat projekti. Eeltoodust lähtudes on kogu 2021. aasta maht täis 100%-liselt.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020    | 31.12.2019    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 70 286        | 54 541        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 352         | 26 721        | 3, 4    |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>71 638</b> | <b>81 262</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>71 638</b> | <b>81 262</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 004         | 8 512         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>4 004</b>  | <b>8 512</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>4 004</b>  | <b>8 512</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3             | 3             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 70 191        | 58 383        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -5 116        | 11 808        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>67 634</b> | <b>72 750</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>71 638</b> | <b>81 262</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020          | 2019          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 41 040        | 81 250        |         |
| Muud äritulud                               | 1 797         | 870           |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 198        | -4 174        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -30 649       | -40 529       |         |
| Tööjõukulud                                 | -14 292       | -24 907       | 7       |
| Muud ärikulud                               | 0             | -29           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-4 302</b> | <b>12 481</b> |         |
| Intressikulud                               | -817          | -680          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 3             | 7             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-5 116</b> | <b>11 808</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-5 116</b> | <b>11 808</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Cativa OÜ (edaspidi ettevõtte) 2020. 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.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 õiglases väärtuses. 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)

|                   | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Pank              | 51 337        | 39 592        |
| Kassa             | 18 949        | 14 949        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>70 286</b> | <b>54 541</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 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       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 352</b> | <b>1 352</b>   |         |

  

|                                    | 31.12.2019    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 26 020        | 26 020         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 26 020        | 26 020         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 701           | 701            | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>26 721</b> | <b>26 721</b>  |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2020   |              | 31.12.2019 |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 1 352        | 1 543        | 701        | 3 664        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 138          |            | 277          |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 235          |            | 475          |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 14           |            | 29           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 17           |            | 35           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 352</b> | <b>1 947</b> | <b>701</b> | <b>4 480</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 210          | 210            |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 442        | 1 442          | 6       |
| Maksuvõlad                       | 1 947        | 1 947          | 4       |
| Muud võlad                       | 405          | 405            |         |
| Muud viitvõlad                   | 405          | 405            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 004</b> | <b>4 004</b>   |         |

  

|                                  | 31.12.2019   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 309          | 309            |         |
| Võlad töövõtjatele               | 2 908        | 2 908          | 6       |
| Maksuvõlad                       | 4 480        | 4 480          | 4       |
| Muud võlad                       | 815          | 815            |         |
| Muud viitvõlad                   | 815          | 815            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>8 512</b> | <b>8 512</b>   |         |

## Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2020   | 31.12.2019   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustis              | 550          | 1 110        |
| Puhkusetasude kohustis          | 892          | 1 798        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>1 442</b> | <b>2 908</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2020          | 2019          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 10 682        | 18 615        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 3 610         | 6 292         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>14 292</b> | <b>24 907</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 2             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 2             | 2             |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 442      | 2 908      |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
|                                                                               | 2020  | 2019   |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 941 | 12 604 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2021

**Cativa OÜ (registrikood: 11310525) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK KASELT      | Juhatuse liige     | 01.04.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 70 191        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -5 116        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>65 075</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 65 075        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>65 075</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 70 191        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -5 116        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>65 075</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 65 075        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>65 075</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus | 41201      | 41040           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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