

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Cativa OÜ

registrikood: 11310525

tänava/talu nimi, Mäe tn 7-1

maja ja korteri number:

alevik: Alu alevik

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79601

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 Tulumaks	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
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.

2018. aastal lõppesid kaks 2017. aastal alustatud ehituse peatöövõtu projekti. 2018. aastal algas kolm uut projekti, millest kaks lõppesid samal aastal. Kõik neli 2018. aastal lõpetatud projekti olid edukad, viienda projekti tähtaeg on 2019. aasta juunis. Hetkel saab prognoosida, et see lõppeb tähtaegselt ja samuti edukalt. 2019. aasta ettevõtte kogumahust on lepingutega kaetud ca 80% (kolm ehituse peatöövõtuprojekti). Aasta teises pooles on plaanis veel vähemalt üks projekt töösse võtta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 539	50 713	2
Nõuded ja ettemaksed	2 812	1 629	3
Kokku käibevarad	63 351	52 342	
Kokku varad	63 351	52 342	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 409	5 801	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 409	5 801	
Kokku kohustised	2 409	5 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 982	-14 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 401	58 025	
Kokku omakapital	60 942	46 541	
Kokku kohustised ja omakapital	63 351	52 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	58 592	120 700	
Muud äritulud	2 067	884	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 969	-2 940	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 058	-27 086	
Tööjõukulud	-12 375	-27 925	7
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	15 257	63 627	
Intressikulud	-858	-603	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 401	63 025	
Tulumaks	0	-5 000	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 401	58 025	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cativa OÜ (edaspidi ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on 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 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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pank	57 090	48 758
Kassa	3 449	1 955
Kokku raha	60 539	50 713

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 020	2 020	
Ostjatelt laekumata arved	2 020	2 020	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	792	792	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 812	2 812	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	854	854	
Ostjatelt laekumata arved	854	854	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	775	775	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 629	1 629	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	792		775	
Üksikisiku tulumaks		125		330
Sotsiaalmaks		214		626
Kohustuslik kogumispension		13		38
Töötuskindlustusmaksed		15		46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	792	367	775	1 040

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	364	364	
Võlad töövõtjatele	1 310	1 310	6
Maksuvõlad	367	367	4
Muud võlad	368	368	
Muud viitvõlad	368	368	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 409	2 409	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	91	91	
Võlad töövõtjatele	3 567	3 567	6
Maksuvõlad	1 040	1 040	4
Muud võlad	1 103	1 103	
Muud viitvõlad	1 103	1 103	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 801	5 801	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	500	1 500
Puhkusetasude kohustis	810	2 067
Kokku võlad töövõtjatele	1 310	3 567

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	9 287	20 871
Sotsiaalmaksud	3 088	7 054
Kokku tööjõukulud	12 375	27 925
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	20 000	5 000
Eesti	0	0	20 000	5 000
Kokku	0	0	20 000	5 000

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 310	3 567

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 679	16 732

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2019

Cativa OÜ (registrikood: 11310525) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KASELT	Juhatuse liige	03.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 401
Kokku	58 383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 383
Kokku	58 383

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 401
Kokku	58 383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 383
Kokku	58 383

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	58592	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