

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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.

2017 aastal lõppesid kolm ehituse peatöövõtu projekti ja üks projekteerimise projektijuhtimine. Kõik projektid lõppesid edukalt. 2017. aastal alustas Cativa kahe uue ehituse peatöövõtu projektiga, mis lõppesid 2018 a. alguses. 2018. aastal on alustatud kahe ehituse peatöövõtu projektiga, mis lõppevad sügisel. Ettevõtte 2018. aasta maht ei ole 100% välja müüdud, plaanis on veel vähemalt kaks uut projekti töösse võtta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 713	10 016	2
Nõuded ja ettemaksed	1 629	1 120	3
Kokku käibevarad	52 342	11 136	
Kokku varad	52 342	11 136	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 801	2 620	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 801	2 620	
Kokku kohustised	5 801	2 620	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 043	33 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 025	-27 433	
Kokku omakapital	46 541	8 516	
Kokku kohustised ja omakapital	52 342	11 136	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	120 700	14 000	
Muud äritulud	884	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 940	-1 626	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 086	-26 727	
Tööjõukulud	-27 925	-12 664	7
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	63 627	-27 017	
Intressikulud	-603	-415	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 025	-27 432	
Tulumaks	-5 000	0	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 025	-27 432	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cativa OÜ (edaspidi ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava 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 lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

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. Tehingukulutusteks loetakse kõiki soetamisega kaasnevaid vältimatuid kulutusi - näiteks tasusid vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja muid tehinguga otseselt kaasnevad kulutusi. 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

tütar- 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pank	48 758	8 124
Kassa	1 955	1 892
Kokku raha	50 713	10 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	800	800	
Ostjatelt laekumata arved	800	800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	320	320	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 120	1 120	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	775		320	
Üksikisiku tulumaks		330		107
Sotsiaalmaks		626		242
Kohustuslik kogumispension		38		15
Töötuskindlustusmaksed		46		18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	775	1 040	320	382

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	376	376	
Võlad töövõtjatele	1 484	1 484	6
Maksuvõlad	382	382	4
Muud võlad	378	378	
Muud viitvõlad	378	378	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 620	2 620	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 500	600
Puhkusetasude kohustis	2 067	884
Kokku võlad töövõtjatele	3 567	1 484

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	20 871	9 465
Sotsiaalmaksud	7 054	3 199
Kokku tööjõukulud	27 925	12 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

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

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 567	1 484

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	16 732	8 804

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2018

Cativa OÜ (registrikood: 11310525) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KASELT	Juhatuse liige	24.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 025
Kokku	43 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 982
Kokku	43 982

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 025
Kokku	43 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 982
Kokku	43 982

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	120700	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