

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Katman OÜ

registrikood: 11316290

talu nimi: Astangu

küla: Loosu küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 65548

telefon: +372 5056309, +372 7860362

e-posti aadress: ain.tarrend@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Katman tegevuseks on soetatud kinnisvarainvesteeringute haldamine. Kinnisvarainvesteeringu Katariina allee 6 Võrus renoveerimist/rekonstrueerimist korterelamuks teostas OÜ Võru Betoon ja aruandeaastal alustati korterite müügiga. Soetati uus kinnistu, kus alustati ehitustöödega laenukapitali toel.

Kõik OÜ Katman tehingud ja toimingud on teostatud juhatuse liikme poolt tasu saamata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 995	861	2
Nõuded ja ettemaksed	62 080	2 193	3
Varud	0	9 788	
Kokku käibevarad	64 075	12 842	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	448 754	673 132	5
Materiaalsed põhivarad	138 343	0	6
Kokku põhivarad	587 097	673 132	
Kokku varad	651 172	685 974	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 500	0	7
Võlad ja ettemaksed	131 074	306 750	8
Kokku lühiajalised kohustised	186 574	306 750	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	323 515	186 500	7
Sihtfinantseerimine	100 000	150 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	423 515	336 500	
Kokku kohustised	610 089	643 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 556	35 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 167	-20 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 640	27 552	
Kokku omakapital	41 083	42 724	
Kokku kohustised ja omakapital	651 172	685 974	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	226 050	0	
Muud äritulud	50 000	35 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-274 847	-6 814	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 813	-608	
Muud ärikulud	-30	-26	
Ärikasum (kahjum)	-1 640	27 552	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 640	27 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 640	27 552	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Katman OÜ 2021 aasta väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassades olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning paigutusi rahaturufondidesse nende õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on võetud arvele ja seda kajastatakse soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Bilansis on kajastatud õiglases väärtuses kõik aruandeperioodil või sellele eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustised, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	755	515
Pangakontod	1 240	346
Kokku raha	1 995	861

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 500	55 500
Ostjatelt laekumata arved	55 500	55 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 580	6 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 080	62 080
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 193	2 193
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 193	2 193

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 393	2 033
Ettemaksukonto jääk	5 187	160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 580	2 193

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	26 167	4 992	31 159
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	26 167	4 992	31 159
Ostud ja parendused	646 965	-4 992	641 973
31.12.2020			
Soetusmaksumus	673 132	0	673 132
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	673 132	0	673 132
Müügid	-224 378		-224 378
31.12.2021			
Soetusmaksumus	448 754		448 754
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	448 754		448 754

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa		
		Lõpetamata projektid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	110 000	28 343	138 343
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	110 000	28 343	138 343
31.12.2021			
Soetusmaksumus	110 000	28 343	138 343
Jääkmaksumus	110 000	28 343	138 343

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
Laen eraisikult	55 500	55 500			0%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised võlakirjad kokku	55 500	55 500					
Pikaajalised võlakirjad							
Laenud eraisikutelt kinnisvarainvesteeringu tagatisel	323 515		323 515		0%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	323 515		323 515				
Laenukohustised kokku	379 015	55 500	323 515				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Laenud eraisikutelt kinnisvarainvesteeringu tagatisel	186 500		186 500		0%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	186 500		186 500				
Laenukohustised kokku	186 500		186 500				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 074	131 074
Kokku võlad ja ettemaksed	131 074	131 074
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	286 750	286 750
Saadud ettemaksed	20 000	20 000
Tulevaste perioodide tulud	20 000	20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	306 750	306 750

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020			
	Kohustised			Kohustised			
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Sihtfinatseerimine kinnisvarainvesteeringuks		185 000		35 000			150 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		185 000	35 000	150 000			
Kokku sihtfinantseerimine		185 000	35 000	150 000			
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021			
	Kohustised			Kohustised			
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Sihtfinatseerimine kinnisvarainvesteeringuks	150 000	0	0	50 000	0	0	100 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	150 000		50 000	100 000			
Kokku sihtfinantseerimine	150 000		50 000	100 000			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2023

Katman OÜ (registrikood: 11316290) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN TARREND	Juhatuse liige	26.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 640
Kokku	5 527
Katmine	
Kokku	5 527

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	220750	97.66%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5300	2.34%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7860362
Mobiiltelefon	+372 5056309
E-posti aadress	ain.tarrend@gmail.com