

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Katelde Remondi Osaühing

registrikood: 11317444

tänava/talu nimi, Kotka 12

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44315

telefon: +372 5045623

e-posti aadress: taimar@soojusseadmed.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Firma loomisel arvestati Eesti Vabariigis oleva olukorraga, kus paljudel tööstustel on vajadus renoveerida ja hooldada oma küttesüsteeme ja katlamaju. 2012 aastal tegeleti oma põhitegevusega, milleks on: auru- ja veekatelde remont võimsusega kuni 15 MW, samuti surveanumate tööõhuga kuni 39 bar ja torustike, ohtliku vedeliku paikse anumate mahuga kuni 500 m3 remontimise ja ümberehitamisega – Surveseadmetööd.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Katelde Remondi on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	240	7 891
Nõuded ja ettemaksed	0	1 539
Varud	6 772	7 017
Kokku käibevara	7 012	16 447
Põhivara		
Materiaalne põhivara	757	872
Kokku põhivara	757	872
Kokku varad	7 769	17 319
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	800
Kokku lühiajalised kohustused	0	800
Kokku kohustused	0	800
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 707	13 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 750	625
Kokku omakapital	7 769	16 519
Kokku kohustused ja omakapital	7 769	17 319

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	7 081	32 170
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 004	-19 775
Mitmesugused tegevuskulud	-1 008	-8 195
Tööjõukulud	-7 706	-3 462
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-114	-114
Ärikasum (kahjum)	-8 751	624
Finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 750	625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 750	625

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 751	624
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	114	114
Muud korrigeerimised	0	78
Kokku korrigeerimised	114	192
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 539	2 232
Varude muutus	245	23
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-799	1 913
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	-7 651	4 985
Kokku rahavood	-7 651	4 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 891	2 906
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 651	4 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	240	7 891

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	13 081	15 893
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	13 082	15 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)			625	625
31.12.2011	2 556	256	13 707	16 519
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	13 707	16 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 750	-8 750
31.12.2012	2 556	256	4 957	7 769

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Katelde Remondi OÜ

01.01.2012 - 31.12.2012

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Kõik varud on arvel soetusmaksumuses. Varusid ei ole allahinnatud, ning kasutamiskõlbmatuid kaupu ei ole kuludesse kantud.

Ettevõtte varusid kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul ei ole, samuti ei ole võetud vastutavale hoiule kaupa.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud, e. müügiks ostetud kaubad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Seotud osapooled

OÜ Katelde Remondi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikega ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kuluks loetakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	2 318
Arvelduskontod	240	5 573
Kokku raha	240	7 891

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	6 772	7 017
Kokku varud	6 772	7 017

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 144	1 144	1 144
Akumuleeritud kulum	-158	-158	-158
Jääkmaksumus	986	986	986
Amortisatsioonikulu	-114	-114	-114
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 144	1 144	1 144
Akumuleeritud kulum	-272	-272	-272
Jääkmaksumus	872	872	872
Amortisatsioonikulu	-115	-115	-115
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 144	1 144	1 144
Akumuleeritud kulum	-387	-387	-387
Jääkmaksumus	757	757	757

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	800	800		
Kokku võlad ja ettemaksed	800	800		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele		228
Kokku võlad tarnijatele		228

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 081	32 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 081	32 170
Kokku müügitulu	7 081	32 170
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltoodete remont	7 081	32 170
Kokku müügitulu	7 081	32 170

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 395	4 964
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 529	14 541
Transpordikulud	80	270
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 004	19 775

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	942	7 083
Lähetuskulud	0	1 063
Reklaam	60	41
Pangateenused	6	8
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 008	8 195

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	5 806	2 874
Sotsiaalmaksud	1 900	589
Kokku tööjõukulud	7 706	3 463
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	1
Intressitulu hoiustelt	1	1
Kokku finantstulud ja -kulud	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 510	5 099
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 523	2 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Katelde Remondi Osühing (registrikood: 11317444) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMAR TENSBEK	Juhatuse liige	13.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 750
Kokku	4 957
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 957
Kokku	4 957

Katelde Remondi OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku suunata 31. detsembril 2012. aastal lõppenud majandusaasta puhaskahjum summas 8750 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi koosseisu ning sel aastal dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalltoodete remont	33111	7081	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taimar Tensbek	37508090298	Eesti	20000 EEK
Aivar Tensbek	38303230294	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045623
E-posti aadress	taimar@soojusseadmed.ee