

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Catella Corporate Finance

registrikood: 11503508

tänavanimi: Vana-Posti tn 7

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +371 67847373

faks: +371 67847371

e-posti aadress: pauls.platais@catella.lv

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Catella on rahvusvaheline, peamiselt kinnisvaratehingute nõustamisele spetsialiseerunud investeerimispank, mille peakontor on Stockholmis ja mis on noteeritud Stockholmi börsil. OÜ Catella Corporate Finance on Catella tütarettevõte.

Ettevõttes oli 2020. aasta lõpus neli töötajat. Kogu palgafond oli 2020. aastal 144 692 (2019; 140 449) eurot ning juhatuse liikmele arvestati tasusid 2020. aastal 11 400 (2019; 35 760) eurot.

Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2020 oli 936 439 (2019; 970 199) eurot ning müügitulu 2020. aastal oli 155 593 (2019; 198 580) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 487	248 912	2
Nõuded ja ettemaksed	885 139	704 021	3,4
Kokku käibevarad	930 626	952 933	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 813	17 266	
Kokku põhivarad	5 813	17 266	
Kokku varad	936 439	970 199	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 648	24 876	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	15 648	24 876	
Kokku kohustised	15 648	24 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	942 822	960 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 531	-18 165	
Kokku omakapital	920 791	945 323	
Kokku kohustised ja omakapital	936 439	970 199	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	155 593	198 580	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 090	-41 166	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 923	-34 414	
Tööjõukulud	-144 692	-140 449	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 600	-10 080	
Ärikasum (kahjum)	-36 712	-27 529	
Intressitulud	12 181	9 364	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 531	-18 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 531	-18 165	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Catella Corporate Finance OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsstandardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Europa Keskpanga ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

* Masinad ja seadmed 30% - aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ Catella Corporate Finance aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Catella Corporate Finance emaettevõtja on SIA Catella Corporate Finance, mis on registreeritud Lätis ja kuulub omakorda Rootsis registreeritud Catella kontserni.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	45 487	248 912
Kokku raha	45 487	248 912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 663	4 663	0	0	
Muud nõuded	877 186	877 186	0	0	9
Laenunõuded	846 002	846 002	0	0	
Intressinõuded	31 184	31 184	0	0	
Ettemaksed	3 290	3 290	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	885 139	885 139	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 030	19 030	0	0	
Muud nõuded	681 701	681 701	0	0	9
Laenunõuded	662 698	662 698	0	0	
Intressinõuded	19 003	19 003	0	0	
Ettemaksed	3 290	3 290	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	704 021	704 021	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	271	0
Üksikisiku tulumaks	2 905	3 200
Sotsiaalmaks	4 249	6 164
Kohustuslik kogumispension	258	189
Töötuskindlustusmaksed	310	182
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 993	9 735

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 079	1 079	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 793	5 793	0	0	
Maksuvõlad	7 993	7 993	0	0	4
Muud võlad	783	783	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 648	15 648	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 113	1 113	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 124	8 124	0	0	
Maksuvõlad	9 735	9 735	0	0	4
Muud võlad	5 904	5 904	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 876	24 876	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2 500 eurot (2017 ; 2 563)		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 363	181 080
Holland	11 230	0
Suurbritannia	0	17 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 593	198 580
Kokku müügitulu	155 593	198 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara hindamine, nõustamine	155 593	198 580
Kokku müügitulu	155 593	198 580

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	108 392	104 981
Sotsiaalmaksud	36 300	35 468
Kokku tööjõukulud	144 692	140 449
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SIA Catella Corporate Finance
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	877 186	0	681 752	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
SIA Catella Corporate Finance	184 500	1 196	2%+6 kuu Euribor	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
SIA Catella Corporate Finance	125 000	182 982	2%+6 kuu Euribor	EUR	31.12.2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 400	35 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2021

OÜ Catella Corporate Finance (registrikood: 11503508) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAULS PLATAIS	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	942 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 531
Kokku	918 291
Jaotamine	
Kokku	918 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	155593	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Catella Corporate Finance SIA,		Läti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+371 67847373
Faks	+371 67847371
E-posti aadress	pauls.platais@catella.lv