

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KATERAS OÜ

registrikood: 12012385

tänava/talu nimi, Tulbi 1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50412

telefon: +372 5064336

e-posti aadress: valle@kateras.eu

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Oü Kateras on asutatud 2010 aastal.

Jätkuvalt tegeleb ettevõtte auru-ja kondensaadivarustuse samuti erinevate survesüsteemide ehituse ja projekteerimisega. Vastavalt kliendi vajadusele pakutakse ka konteinerkatlamajade ehitust ja paigaldust.

Aruandeaasta müügituluks kujunes 1 058 tuhat eurot.

Ehitati Osula soojatrassi, teostati Aegviidu Puit katlamaja - ja Atria Eesti katlamaja montaaž. Imavere Graanud OÜ-le kustutussüsteemi- ja graanulitehasele lintkuivati soojavarustuse montaaž.

EESMÄRGID

2017 peamiseks eesmärgiks on saavutatud majandusnäitajate hoidmine, samuti uue tegevussuuna väljaarendamine.

Jätkuvalt tuleb panustada töötajate väljaõppele ja täiendusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	175 565	134 741	2
Nõuded ja ettemaksed	103 907	35 836	3
Varud	1 000	0	
Kokku käibevarad	280 472	170 577	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	84 650	117 449	4
Kokku põhivarad	84 650	117 449	
Kokku varad	365 122	288 026	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	93 888	99 482	5
Kokku lühiajalised kohustised	93 888	99 482	
Kokku kohustised	93 888	99 482	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 285	24 285	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 260	97 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 689	66 445	
Kokku omakapital	271 234	188 544	
Kokku kohustised ja omakapital	365 122	288 026	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 058 032	698 131	6
Muud äritulud	1 000	3 004	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-665 757	-423 426	7
Mitmesugused tegevuskulud	-44 585	-62 023	8
Tööjõukulud	-111 298	-87 694	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 143	-39 034	4
Muud ärikulud	-5 076	0	
Ärikasum (kahjum)	195 173	88 958	
Muud finantstulud ja -kulud	16	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	195 189	88 975	
Tulumaks	-22 500	-22 530	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 689	66 445	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alates 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatustega kuulub Kateras OÜ väikeettevõtte kategooriasse. Vastavalt nendele kategooriatele on kehtestatud Eesti finantsaruandluse standarditega ka erinevad nõuded koostatavale majandusaasta aruandele. Väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne koostatakse lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist ning koosneb kahest põhiaruandest: detailne bilanss ja kasumiaruanne ning kuni 9 lisa. Väikeettevõtja peab koostama ka tegevusaruande. Lähtuvalt ülaltoodust on Kateras OÜ 2016 majandusaasta aruanne koostatud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogusid äritegevusest kajastatakse kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõttes tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lootusetult laekuvaid nõudeid ettevõtte ei ole.

Ettemakseid tulevaste perioodide kulude eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemaks tehti. Arvestuse lihtsustamiseks on lubatud kanda tulevaste perioodide kulu kohaselt kuluks, kui arvel kajastatud ettemaks on väiksem kui 200 eurot.

Varud

Varusid arvele ei võeta vaid kantakse nende soetusmaksumuses konkreetse projekti kulusse. Laovarusid ei soetata.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortiseerimine väljendab vara kasutamist, mitte tema väärtuse muutumist.

Põhivara müügist saadud kasumite ja kahjumite leidmiseks lahutatakse müügitulust müüdüd varade jääkväärtus. Vastavad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud/- kulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustised

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Tavapärastel tingimustel toimunud finantsvarade ost ja müük on kajastatud kas tehingupäeval või väärtuspäeval. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kateras OÜ finantskohustused on kõik lühiajalised s.t tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise ainult juhul, kui enne bilansipäeva on toimunud nn kohustav sündmus. Kohustav sündmus on sündmus, mis tekitab ettevõttele kas juriidilise või faktilise kohustuse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Oü Katerase põhikirjale, äriühingus reservkapitali moodustatud ei ole.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Tulu varade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised vara omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, et tehingust tulenev majandusliku kasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt TuMS § 50 lg 1 alusel äriühing maksab tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel rahalises või mitterahalises vormis. Maksude üle peetakse arvestust tekkepõhiselt. Tulumaksukohustus tekib dividendide väljamaksmisel, dividendidelt tasumisele kuuluv tulumaks kajastatakse raamatupidamises perioodikuluna. Dividendide tulumaksumäär on 20/80.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja ettevõtetega, milles nad omavad kontrolli või olulist mõju ning tehinguid olulist mõju omavate osanikega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	175 565	134 741
Kokku raha	175 565	134 741

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	103 907	103 907
Ostjatelt laekumata arved	103 907	103 907
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 907	103 907
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 180	26 180
Ostjatelt laekumata arved	26 180	26 180
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 972	3 972
Ettemaksed	5 684	5 684
Tulevaste perioodide kulud	5 684	5 684
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 836	35 836

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	0	0	125 003	1 670	8 493	135 166	4 342	139 508
Akumuleeritud kulum	0	0	-41 408	-1 488	-6 309	-49 205	-1 983	-51 188
Jääkmaksumus	0	0	83 595	182	2 184	85 961	2 359	88 320
Ostud ja parendused	9 333	51 667	47 325	0	0	47 325	0	108 325
Amortisatsioonikulu	0	-8 444	-28 701	-78	-972	-29 751	-839	-39 034
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	30 640	1 567	5 985	38 192	1 201	39 393
Müügid	0	0	-70 041	-1 671	-6 642	-78 354	-1 201	-79 555
31.12.2015								
Soetusmaksumus	9 333	51 667	102 286	0	1 850	104 136	3 141	168 277
Akumuleeritud kulum	0	-8 444	-39 468	0	-1 295	-40 763	-1 621	-50 828
Jääkmaksumus	9 333	43 223	62 818	0	555	63 373	1 520	117 449
Ostud ja parendused			9 500			9 500		9 500
Amortisatsioonikulu		-10 334	-25 737		-555	-26 292	-517	-37 143
Allahindlused väärtuse languse tõttu			13 242			13 242	511	13 753
Müügid			-17 576			-17 576	-1 333	-18 909
31.12.2016								
Soetusmaksumus	9 333	51 667	94 210		1 850	96 060	1 808	158 868
Akumuleeritud kulum	0	-18 778	-51 963		-1 850	-53 813	-1 627	-74 218
Jääkmaksumus	9 333	32 889	42 247		0	42 247	181	84 650

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	4 334	43 167
Transpordivahendid	4 334	43 167
Muud materiaalsed põhivarad	822	
Kokku	5 156	43 167

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 646	11 646
Võlad töövõtjatele	11 392	11 392
Maksuvõlad	23 293	23 293
Muud võlad	47 557	47 557
Dividendivõlad	40 000	40 000
Muud viitvõlad	7 557	7 557
Kokku võlad ja ettemaksed	93 888	93 888
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 150	14 150
Võlad töövõtjatele	9 221	9 221
Maksuvõlad	22 763	22 763
Muud võlad	53 348	53 348
Dividendivõlad	50 000	50 000
Muud viitvõlad	3 348	3 348
Kokku võlad ja ettemaksed	99 482	99 482

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 057 788	692 316
Läti	244	5 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 058 032	698 131
Kokku müügitulu	1 058 032	698 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
gaasitööd, surveseadmetööd	1 058 032	698 131
Kokku müügitulu	1 058 032	698 131

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	490 506	345 602
Alltöövõtutööd	174 197	73 096
Transpordikulud	1 054	4 728
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	665 757	423 426

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 003	4 448
Energia	14 875	14 362
Kütus	14 875	14 362
Mitmesugused bürookulud	1 227	1 840
Lähetuskulud	10 363	2 397
Koolituskulud	1 501	548
Masinate, seadmete remondikulud	250	12 237
Muud	11 366	26 191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 585	62 023

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	84 214	65 227
Sotsiaalmaksud	27 084	22 467
Kokku tööjõukulud	111 298	87 694
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	6

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	20 000	90 000	22 500
Kokku	100 000	20 000	90 000	22 500

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 712	18 003

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

KATERAS OÜ (registrikood: 12012385) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLE VAO	Juhatuse liige	25.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 689
Kokku	246 949
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	1058032	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valle Vao	36811162721	Eesti	24285 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064336
E-posti aadress	valle@kateras.eu