

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Kätiku

registrikood: 12208556

tänava/talu nimi, Metsakaavi

maja ja korteri number:

küla: Kotlandi küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93328

telefon: +372 5136672, +372 56569050

e-posti aadress: Tiiuenn@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 11 Turustuskulud	10
Lisa 12 Üldhalduskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kätiku OÜ asutati 2018.a. Põhitegevus on puidu varumine ja ümbertöötlemine. 2021.a. saadi tulu veel hakkepuidust ja metsaistutusest.

2021.a. põhivara ei soetatud.

Finantssuhte arvud:

Lähteandmsed	2021	2020
Käibevara	40 024	9 764
Lühiajalised kohustused	229	533
Raha	39 747	7 025
Kohustused	14 816	15 120
Varad	50 360	23 416
Varud	0	1 907
Aruandeaasta kasum	27 248	-1 201
Omakapital	35 544	8 296

	2021	2020
Puhaskäibekapital	39 759	9 231
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	173,777	17,319
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,005	1,057
Maksevalmiduse kordaja	173,57	13,180
Võlakordaja	0,249	0,646
Likviidsuskordaja	174,777	14,741
Koguvara tulutoovustase (ROA)	0,541	-0,051
Omakapitali tulutase (ROE)	0,767	-0,145

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 747	7 025
Nõuded ja ettemaksed	277	832
Varud	0	1 907
Kokku käibevarad	40 024	9 764
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 336	13 652
Kokku põhivarad	10 336	13 652
Kokku varad	50 360	23 416
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	229	533
Kokku lühiajalised kohustised	229	533
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	14 587	14 587
Kokku pikaajalised kohustised	14 587	14 587
Kokku kohustised	14 816	15 120
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 296	3 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 248	-1 201
Kokku omakapital	35 544	8 296
Kokku kohustised ja omakapital	50 360	23 416

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	63 015	10 353
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-24 289	-5 672
Brutokasum (-kahjum)	38 726	4 681
Turustuskulud	-3 712	-1 428
Üldhalduskulud	-7 767	-4 454
Äriksus (kahjum)	27 247	-1 201
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 248	-1 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 248	-1 201

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kätiku 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhandid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 320 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalik vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

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

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest, tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	14	105
Arvelduskontod	39 733	6 920
Kokku raha	39 747	7 025

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	0	874
kütus	0	874
Valmistoodang	0	1 033
Palgid	0	1 033
Kokku varud	0	1 907

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	229	533
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	229	533

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	9 000	21 399	30 399	2 444	32 843
Akumuleeritud kulum	-4 575	-10 354	-14 929	-1 002	-15 931
Jääkmaksumus	4 425	11 045	15 470	1 442	16 912
Amortisatsioonikulu	-900	-2 050	-2 950	-310	-3 260
31.12.2020					
Soetusmaksumus	9 000	21 399	30 399	2 444	32 843
Akumuleeritud kulum	-5 475	-12 404	-17 879	-1 312	-19 191
Jääkmaksumus	3 525	8 995	12 520	1 132	13 652
Amortisatsioonikulu	-900	-1 975	-2 875	-441	-3 316
31.12.2021					
Soetusmaksumus	9 000	21 399	30 399	2 444	32 843
Akumuleeritud kulum	-6 375	-14 379	-20 754	-1 753	-22 507
Jääkmaksumus	2 625	7 020	9 645	691	10 336

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	14 587		14 587	
Pikaajalised laenud kokku	14 587		14 587	
Laenukohustised kokku	14 587		14 587	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	14 587		14 587	
Pikaajalised laenud kokku	14 587		14 587	
Laenukohustised kokku	14 587		14 587	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	229	229
Kokku võlad ja ettemaksed	229	229

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	533	533
Kokku võlad ja ettemaksed	533	533

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	6 000	6 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 015	10 353
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 015	10 353
Kokku müügitulu	63 015	10 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Palk EMTAK 02201	56 930	2 785
Hakkepuit,paberipuu EMTAK 16109	2 387	2 405
RentEMTAK 68201	3 198	3 198
Istutusteenus EMTAK 02101	400	200
Transport metsas EMTAK 02401	0	216
Muud puidutooted EMTAK16291	100	1 549
Kokku müügitulu	63 015	10 353

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	2 158	0
Energia	3 157	1 005
Kütus	3 157	1 005
Amortisatsioonikulu	2 085	1 952
Remondikulu	1 535	1 451
Teenused	14 115	1 059
Muud	1 239	205
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24 289	5 672

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	518	320
Kütus	518	320
Amortisatsioonikulu	591	668
Teenused	2 317	167
Remondikulu	252	240
Muud	34	33
Kokku turustuskulud	3 712	1 428

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	1 037	656
Kütus	1 037	656
Mitmesugused bürookulud	51	66
Lähetuskulud	0	1 524
Riiklikud ja kohalikud maksud	832	688
Amortisatsioonikulu	640	639
Muud	16	348
Remondikulu	503	486
Pangateenused	53	47
Teenused	4 635	0
Kokku üldhalduskulud	7 767	4 454

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamise kohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2022

OÜ Kätiku (registrikood: 12208556) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN MUREKAS	Juhatuseliige	23.03.2022
Resolutsioon:	Juhatus kinnitab: 1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga 2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid 3. oü Kätiku on jätkuvalt tegutsev ettevõtte	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 248
Kokku	29 544
Jaotamine	
tootmisse	27 248
Kokku	27 248

Kasumit ei jaotata, vaid suunatakse tootmisse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 248
Kokku	29 544
Jaotamine	
jaotamata kasumisse	29 544
Kokku	29 544

Kasumit ei jaotata, vaid suunatakse tootmisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	56930	90.34%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3198	5.07%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	2387	3.79%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	400	0.63%	Ei
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	100	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavo Murekas	37305140019	Kotlandi küla, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Enn Murekas	34608236018	Karksi-Nuia linn, Mulgi vald, Viljandi maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56569050
Mobiiltelefon	+372 5136672
E-posti aadress	Tiiuenn@hotmail.ee