

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Kätiku

registrikood: 12208556

tänava/talu nimi, Metsakaavi

maja ja korteri number:

küla: Kotlandi küla

vald: Lümanda vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93328

telefon: +372 5136672, +372 56569050

e-posti aadress: pinusabja@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Turustuskulud	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kätiku asutati 2011.a. Osaühingu põhitegevuseks on metsamaterjali varumine ja ümbertöötlemine. 2012.a. aluststi ka vetikate (agar) varumisega suvisel perioodil. 2012.a. osteti masinaid juurde. 2013.a. on plaanis suurendada vetikate varumist, selle töö jaoks on masinad muretsetud.

Osaühingus töötajate arv on 1.

Finantssuhte arvud:

Lähteandmed	2012
Käibevara	1400
Lühiajalised kohustused	3196
Raha	410
Kohustused	3196
Varad	9211
Varud	990
Aruandeaasta kasum	15
Omakapital	6015
Puhas käibekapital e. töökapital	-1796
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	0,56
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,44
Maksevalmiduse kordaja	0,13
Võlakordaja	0,35
Likviidsuskordaja	0,13
Koguvara tulutoovuse tase	0,0016
Omakapitali tulutase	0,0025

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

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.osaühing Kätiku on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	410	1 000
Varud	990	0
Kokku käibevara	1 400	1 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 811	5 000
Kokku põhivara	7 811	5 000
Kokku varad	9 211	6 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 450	0
Võlad ja ettemaksed	746	0
Kokku lühiajalised kohustused	3 196	0
Kokku kohustused	3 196	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15	0
Kokku omakapital	6 015	6 000
Kokku kohustused ja omakapital	9 211	6 000

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	21.12.2011 - 31.12.2011
Müügitulu	7 498	0
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 384	0
Brutokasum (-kahjum)	2 114	0
Turustuskulud	-723	0
Üldhalduskulud	-1 376	0
Ärikasum (kahjum)	15	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	21.12.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	822	0
Kokku korrigeerimised	822	0
Varude muutus	-990	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	746	0
Kokku rahavood äritegevusest	593	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 633	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 633	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 450	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 450	0
Kokku rahavood	-590	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 000	1 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-590	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	410	1 000

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.12.2011	6 000		6 000
31.12.2011	6 000		6 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15	15
31.12.2012	6 000	15	6 015

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kätiku 2012.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest, tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Tootmiseseadmed, masinad	10
Inventar ja IT seadmed	5
Tarkvara	3

Finantskohustused

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	410	1 000
Kokku raha	410	1 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	96	0
Sotsiaalmaks	257	0
Kohustuslik kogumispension	16	0
Töötuskindlustusmaksed	28	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	397	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Valmistoodang	990	0
Vetikad	990	0
Kokku varud	990	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
21.12.2011			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 000	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 000	5 000	5 000
Ostud ja parendused	3 633	3 633	3 633
Amortisatsioonikulu	-822	-822	-822
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 633	8 633	8 633
Akumuleeritud kulum	-822	-822	-822
Jääkmaksumus	7 811	7 811	7 811

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	2 450	2 450			0	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	2 450	2 450				
Laenukohustused kokku	2 450	2 450				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	349	349		
Maksuvõlad	397	397		
Kokku võlad ja ettemaksed	746	746		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 000	6 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	21.12.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 498	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 498	0
Kokku müügitulu	7 498	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine EMTAK 16101	779	0
Küttepuid EMTAK 02202	1 727	0
Palk EMTAK 02201	818	0
Hakkepuit,paberipuu EMTAK 16109	2 882	0
Vetikad EMTAK 03211	1 292	0
Kokku müügitulu	7 498	0

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012
Energia	571
Kütus	571
Tööjõukulud	3 756
Amortisatsioonikulu	555
Remondikulu	502
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 384

Lisa 11 Turustuskulud (eurodes)

	2012
Energia	85
Kütus	85
Tööjõukulud	556
Amortisatsioonikulu	82
Kokku turustuskulud	723

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012
Energia	85
Kütus	85
Mitmesugused bürookulud	47
Tööjõukulud	556
Amortisatsioonikulu	82
Muud	606
Kokku üldhalduskulud	1 376

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	21.12.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	4 140	0
Sotsiaalmaksud	1 424	0
Pensionikulu	83	0
Kokku tööjõukulud	5 647	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 450

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kätiku (registrikood: 12208556) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN MUREKAS	Juhatuse liige	13.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15
Kokku	15
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	15
Kokku	15

Kasum suunatakse kohustuslikku resrvkapitali.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15
Kokku	15
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	15
Kokku	15

Otsustati kasumi arvelt suurendada kohustuslikku resevkapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	2882	38.44%	Jah
Küttepuidu tootmine	02202	1727	23.03%	Ei
Mere-vesiviljelus	03211	1292	17.23%	Ei
Metsavarumine	02201	818	10.91%	Ei
Saematerjali tootmine	16101	779	10.39%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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