

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.05.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Katelux Pro OÜ

registrikood: 14251527

tänavatalu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 4a-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 58349126

e-posti aadress: katelux@katelux.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Katelux Pro OÜ asutati 2. mail 2017. aastal.

Osaühingu põhitegevuseks on üldehitus- ja remonditööd. 2017. a. iseloomustas Eesti ehitussektorit mõningane aktiivsuse kasv, sest riik toetab erinevate fondide kaudu hoonete energiasäästlikku renoveerimist. Konkurents Eesti ehitussektoris on väga tihe. Tegevuse hajutamiseks alustati laienemist Soome ehitusturule, mis tõi kaasa tegevuskulude olulise suurenemise. 2018. a. ettevõtte loodab tegevusmahtusid suurendada, kuna on sõlmitud kokkulepped uute koostööpartneritega.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele tasu 2017. a. jooksul ei makstud. Ettevõttes töötas 2017. a. keskmiselt 4 inimest, kellele arvestati aruandeaastal töötasu ca 22 tuhat eurot. Majandusolukorra paranemisel on plaanis 2018. a. tõsta töötajate palkasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	02.05.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 524	2 500
Nõuded ja ettemaksed	33 698	0
Kokku käibevarad	47 222	2 500
Kokku varad	47 222	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 630	0
Võlad ja ettemaksed	7 827	0
Kokku lühiajalised kohustised	18 457	0
Kokku kohustised	18 457	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 265	0
Kokku omakapital	28 765	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	47 222	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.05.2017 - 31.12.2017
Müügitulu	172 293
Muud äritulud	394
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 188
Mitmesugused tegevuskulud	-49 546
Tööjõukulud	-27 814
Muud ärikulud	-804
Ärikasum (kahjum)	26 335
Intressitulud	12
Intressikulud	-82
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid ja rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Katelux Pro OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega kehtestatud kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruande äritegevuse osa on koostatud kaudsel meetodil – rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavoogude teised osad on koostatud otsesel meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakonto saldosid. Juhul, kui ettevõtte on kasutanud arvelduskrediiti, kajastatakse see bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. See moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 701	14 701
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 172	1 172
Muud nõuded	16 736	16 736
Laenunõuded	16 736	16 736
Ettemaksed	1 089	1 089
Muud makstud ettemaksed	1 089	1 089
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 698	33 698

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	309	
Üksikisiku tulumaks		431
Sotsiaalmaks		2 486
Kohustuslik kogumispension		38
Töötuskindlustusmaksed	103	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		51
Ettemaksukonto jääk	760	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 172	3 006

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 236	1 236
Võlad töövõtjatele	3 585	3 585
Maksuvõlad	3 006	3 006
Kokku võlad ja ettemaksed	7 827	7 827

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	02.05.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	60 340
Soome	100 002
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 951
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	172 293
Kokku müügitulu	172 293
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	172 293
Kokku müügitulu	172 293

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.05.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	21 932
Sotsiaalmaksud	5 882
Kokku tööjõukulud	27 814
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 185

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Katelux Pro OÜ (registrikood: 14251527) 02.05.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO SALU	Juhatuse liige	08.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 265
Kokku	26 265
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 265
Kokku	26 265
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	172293	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Salu	37811300275	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58349126
E-posti aadress	katelux@katelux.ee