

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Katroni

registrikood: 10062999

tänavanimi: Kalda 2A

maja number:

küla: Raja küla

vald: Kasepää vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 49501

telefon: +372 5061001

e-posti aadress: grigori.blennikov@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

OÜ Katroni on asutatud 1996 aasta augustis osakapitaliga 2620 eurot. Ettevõtte põhitegevusalaks on kalade töötlemine ja säilitamine (EMTAK 10201) ja mageveekalapüük (EMTAK 03121).

2012 aastal investeeriti põhivarasse. Soetati kiirjahutus- ja külmkamber, kalasoomuste puhastusmasin, kalapaat jms. Kasutusrendi tingimustel soetati sõiduk. Renoveeriti hoiuruumi ja töötlemisruumi. Aruandeaastal loodi uusi töökohti ja hakati külmutatud kalatooteid müüma Itaaliasse, Saksamaale, Šveitsi ja Taani.

2012 aasta ettevõtte käive kasvas võrreldes eelmise aastaga 21,5%, millest 56% saadi Eesti müügist ning 44% ekspordist. 2012 aasta käibeks kujunes 259 161 eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga summas 24 640 eurot.

Järgnevate majandusaastate põhiarengusuunadeks on teenuse kvaliteedi tõstmine ning ettevõtte käibe suurendamine.

Grigor Blinnikov

OÜ Katroni juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 934	64 934	2
Nõuded ja ettemaksed	33 746	8 380	3
Kokku käibevara	107 680	73 314	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 664	58 907	5
Kokku põhivara	59 664	58 907	
Kokku varad	167 344	132 221	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 839	5 582	8
Võlad ja ettemaksed	22 794	7 127	9
Kokku lühiajalised kohustused	27 633	12 709	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 093	11 534	8
Kokku pikaajalised kohustused	7 093	11 534	
Kokku kohustused	34 726	24 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	11
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 096	35 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 640	69 660	
Kokku omakapital	132 618	107 978	
Kokku kohustused ja omakapital	167 344	132 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	259 161	213 292	13
Muud äritulud	91	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 438	-108 284	14
Mitmesugused tegevuskulud	-18 862	-11 167	15
Tööjõukulud	-25 850	-8 106	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 816	-14 956	5
Muud ärikulud	-609	0	17
Ärikasum (kahjum)	25 677	70 779	
Finantstulud ja -kulud	-1 037	-1 119	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 640	69 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 640	69 660	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 677	70 779	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 816	14 956	5
Kokku korrigeerimised	16 816	14 956	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 366	1 226	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 667	1 414	9
Kokku rahavood äritegevusest	32 794	88 375	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 537	-57 351	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 964	31 594	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 573	-25 757	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 017	-2 839	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 167	-7 286	6;8
Makstud intressid	-847	-1 119	18
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-190	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 221	-11 244	
Kokku rahavood	9 000	51 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 934	13 560	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 000	51 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 934	64 934	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 620	262	35 436	38 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	69 660	69 660
31.12.2011	2 620	262	105 096	107 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 640	24 640
31.12.2012	2 620	262	129 736	132 618

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katroni 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukuludused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Katroni seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse peale majandusaruande kinnitamist kohustuslik reservkapital. Reservkapital 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	15 785	8 502
Arvelduskontod	58 149	56 432
Kokku raha	73 934	64 934

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 468	3 468	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 468	3 468	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	948	948	0	0	4
Sihtfinantseerimise nõuded	3 964	3 964	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 380	8 380	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	18 728	18 728	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	18 728	18 728	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 377	9 377	0	0	4
Ettemaksed	1 677	1 677	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 677	1 677	0	0	
Sihtfinantseerimise nõuded	3 964	3 964	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 746	33 746	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 635	0	927	0
Üksikisiku tulumaks	0	923	0	136
Sotsiaalmaks	0	1 672	0	55
Kohustuslik kogumispension	0	121	0	19
Töötuskindlustusmaksed	0	191	0	54
Ettemaksukonto jääk	6 742		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 377	2 907	948	264

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	34	68 101	68 135
Akumuleeritud kulum	0	-30 176	-30 176
Jääkmaksumus	34	37 925	37 959
Ostud ja parendused	0	35 904	35 904
Amortisatsioonikulu	0	-14 956	-14 956
31.12.2011			
Soetusmaksumus	34	104 005	104 039
Akumuleeritud kulum	0	-45 132	-45 132
Jääkmaksumus	34	58 873	58 907
Ostud ja parendused		21 537	21 537
Amortisatsioonikulu	0	-16 816	-16 816
Muud muutused	0	-3 964	-3 964
31.12.2012			
Soetusmaksumus	34	119 660	119 694
Akumuleeritud kulum	0	-60 030	-60 030
Jääkmaksumus	34	59 630	59 664

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	2 606	1 628	978	0	3,8%	EUR	01.08.2014	8
Kapitalirendikohustused kokku	2 606	1 628	978	0				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent 1	600	600	0	0	0	EUR	30.06.2012	8
Kapitalirent 2	4 173	1 965	2 208	0	3,8%	EUR	01.08.2014	8
Kapitalirendikohustused kokku	4 773	2 565	2 208	0				

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	5 201	2 688	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 372	2 488	
1-5 aasta jooksul	13 207	200	

Kasutusrendile on võetud kaubik. Rendilepingu lõpptähtaeg on 16.11.2017.a.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaenu lühiajaline osa	3 211	3 211			6,424	EUR	31.12.2013	
Lühiajalised laenud kokku	3 211	3 211						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenu pikaajaline osa	6 115	0	6 115	0	6,424	EUR	24.08.2015	
Pikaajalised laenud kokku	6 115	0	6 115	0				
Kapitalirendikohustused kokku	2 606	1 628	978	0				6
Laenukohustused kokku	11 932	4 839	7 093	0				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaenu lühiajaline osa	3 017	3 017			6,424	EUR	31.12.2012	
Lühiajalised laenud kokku	3 017	3 017						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenu pikaajaline osa	9 326	0	9 326	0	6,424	EUR	24.08.2015	
Pikaajalised laenud kokku	9 326	0	9 326	0				
Kapitalirendikohustused kokku	4 773	2 565	2 208	0				6
Laenukohustused kokku	17 116	5 582	11 534	0				

Pangalaenu tagatiseks on eraisiku kinnistu.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 358	2 358	0	0	
Võlad töövõtjatele	541	541	0	0	
Maksuvõlad	264	264	0	0	4
Tulevaste per.tulu sihtfinantseerimisest	3 964	3 964	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 127	7 127	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 634	12 634	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 289	3 289	0	0	
Maksuvõlad	2 907	2 907	0	0	4
Tulevaste per.tulu sihtfinantseerimisest	3 964	3 964	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 794	22 794	0	0	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Sihtfinantseerimine EKF 2.2	3 964	2 605
Sihtfinantseerimine EKF 2.3	0	12 578
Sihtfinantseerimine EKF 4.1	0	16 411
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 964	31 594
Kokku sihtfinantseerimine	3 964	31 594

OÜ Katroni on 2011-2012 aastal saanud toetusi Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametilt (PRIA) "Euroopa Kalandusfondi 2007-2013 rakenduskava meetme 2.2 "Sisevete kalanduse toetuse", "Euroopa Kalandusfondi 2007-2013 rakenduskava meetme 2.3 "Investeeringud töötlemisse ja turustamisse" ning Euroopa Kalandusfondi 2007-2013 rakenduskava meetme 4.1 "Kalanduspiirkondade säästev areng" raames.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osanikule kuulub osakapitalist 1 osa nimiväärtusega 2 620 eurot.		

Ettevõtte ei ole dividendide osas osanikele väljamakseid teostanud.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	102 491	83 026
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	27 245	22 070
Kokku tingimuslikud kohustused	129 736	105 096

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2012 moodustas 129 736 eurot (2011 vastavalt 105 096).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 102 491 eurot (2011 vastavalt 83 026) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 27 245 eurot (2011 vastavalt 22 070).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 505	209 708
Poola	0	3 584
Taani	3 930	0
Saksamaa	26 025	0
Itaalia	24 827	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 287	213 292
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	58 874	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	58 874	0
Kokku müügitulu	259 161	213 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	259 161	212 617
Tulud vanametalli müügist	0	675
Kokku müügitulu	259 161	213 292

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-138 963	-76 125
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-6 215	-4 006
Energia	-10 857	-9 010
Kütus	-10 857	-9 010
Üür ja rent	-1 784	-56
Masinate remont ja hooldus	-3 782	-4 660
Ehitusmaterjalid ja- teenused	-9 837	-12 672
Muud	0	-1 755
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 438	-108 284

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Energia	-5 728	0	
Elektrienergia	-3 393	0	
Soojusenergia	-2 335	0	
Mitmesugused bürookulud	-3 739	-4 490	
Lähetuskulud	-764	-224	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 088	0	
Kindlustusmaksed	-754	-1 497	
Raamatupidamisteenused	-896	-767	
Kasutusrent	-5 201	-2 688	7
Muud	-692	-1 501	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 862	-11 167	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-20 131	-7 670
Sotsiaalmaksud	-4 743	-436
Puhkusereserv	-976	0
Kokku tööjõukulud	-25 850	-8 106
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Annetused	-400	0
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud	-209	0
Kokku muud ärikulud	-609	0

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-847	-1 119
Intressikulu laenule	-716	-939
Intressikulu kapitalirendilt	-131	-180
Muud finantstulud ja -kulud	-190	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 037	-1 119

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 403	0	541

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid.

Oü Katroni on arvestanud ja tasunud lähisugulasele töötasu. Kohustustena on kajastatud bilansipäevaks väljamaksmata töötasud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes lähisugulastega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Katroni (registrikood: 10062999) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORI BLINNIKOV	Juhatuse liige	15.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 640
Kokku	129 736
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

OÜ Katroni juhatus teeb ettepaneku jätta 2012 aasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	259161	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Grigori Blinnikov	35412242748		2620 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5061001
E-posti aadress	grigori.blinnikov@mail.ee