

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing KATRI

registrikood: 10028382

tänava/talu nimi, Pärnu 66

maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72718

telefon: +372 3853294

faks: +372 3853110

e-posti aadress: artur@katri.ee, raamatupidamine@katri.ee

veebilehe aadress: www.katri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Muud võlad	15
Lisa 13 Eraldised	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Katri tegevusaladeks 2012. aastal olid:

- ehitustegevus
- ehitusmaterjalide import
- ehitusmaterjalide jae- ja hulgimüük

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Katri müügitulu 1 658 943 eurot, millest 34,5 % moodustas kaubandustegevus ning 65,5 % ehitustegevus.

OÜ Katri müügitulust moodustas 99,98 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2012
Müügitulu (EUR)	942676	1 658 943
Tulu kasv (- kahanemine)	23,20%	75,98%
Ärikasumi määr %	10,50%	23,85%
Puhaskasum (EUR)	102929	402702
Kasumi kasv (- kahanemine)	56,10%	291,2%
Puhasrentaablus	10,90%	24,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,47	11,1
ROA	8,70%	25,61%
ROE	9,60%	27,26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = müügitulu 2012 / müügitulu 2011 * 100 - 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = puhaskasum 2012/ puhaskasum 2011 * 100 - 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Seoses energiaallikate jätkuva hinnatõusuga nii Eestis kui ka mujal maailmas pööratakse endiselt üha enam tähelepanu energia säästmisele. Seetõttu on meie äri sektoril head väljavaated, kuna fassaadide soojustamise ja majade renoveerimisega saavutatakse märkimisväärne energiasääst.

Ehitussektor on taas elavnemas ja tõusule pöördumas, mis julgustab investeerima.

Kuna kehtiv riigihankeseadus soosib endiselt odavaimat pakkujat, siis ei toimi ehitusturul veel terve konkurents ja ei saa rääkida ehituskvaliteedi tõusust ning töökultuuri ja töötervishoiu parandamisest.

Väljaminekud uurimis- ja arendustegevuseks

2012. aastal moodustasid uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid 6438 eurot (kaupluse juurdeehituse projekteerimiskulud). Ettevõtte laiendamine ja arendamine kaupluse juurdeehituse näol on endiselt aktuaalne, kuid ehitus jääb tõenäoliselt 2013. aastasse.

Valuutakursside muutumise risk

Loodame, et vaatamata paljudele ennustustele, püsib euro stabiilsena.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 55485 eurot.

Personal

OÜ Katri keskmine töötajate arv majandusaastal oli 23 töötajat. 2012.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 288206 eurot, suurenedes aastaga 187 %. Tööjõukulude tõusu tingis kvalifitseeritud tööjõu defitsiit ja üldine palgatõus.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 8274 eurot, mis on 142 % suurem kui eelmisel aastal. Juhatuse töötasu tõusu põhjustas juhatuse liikme pikaaegne töövõimetuslehel viibimine aastal 2011. Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks saab olema käibe kasv, mida loodame saavutada läbi kinnisvaraturu tõusu ja erasektori aktiiviseerumise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	754 736	505 560	2
Nõuded ja ettemaksed	131 436	90 266	3
Varud	175 322	145 611	7
Kokku käibevara	1 061 494	741 437	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	9 630	13 770	3
Materiaalne põhivara	501 233	432 866	5
Kokku põhivara	510 863	446 636	
Kokku varad	1 572 357	1 188 073	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	95 614	105 537	9
Eraldised	0	8 495	13
Kokku lühiajalised kohustused	95 614	114 032	
Kokku kohustused	95 614	114 032	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 185	42 185	14
Kohustuslik reservkapital	4 218	4 218	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 027 638	924 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 702	102 929	
Kokku omakapital	1 476 743	1 074 041	
Kokku kohustused ja omakapital	1 572 357	1 188 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 658 943	942 676	15
Muud äritulud	61 953	4 083	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	14 031	-3 796	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-971 996	-559 458	17
Mitmesugused tegevuskulud	-53 257	-73 898	18
Tööjõukulud	-288 206	-153 677	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 629	-16 266	5
Muud ärikulud	-3 115	-40 216	20
Ärikasum (kahjum)	395 724	99 448	
Finantstulud ja -kulud	6 978	3 481	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	402 702	102 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 702	102 929	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	395 724	99 448	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 629	16 266	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 254	-217	5
Muud korrigeerimised	0	26 305	
Kokku korrigeerimised	21 375	42 354	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 170	11 572	3
Varude muutus	-29 711	4 138	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 033	-4 991	9
Makstud intressid	0	-354	21
Kokku rahavood äritegevusest	368 251	152 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-94 400	-55 485	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 658	8 475	5
Antud laenude tagasimaksed	4 140	4 140	6
Laekunud intressid	6 978	3 435	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 624	-39 435	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-31 956	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 495	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 451	0	
Kokku rahavood	249 176	112 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	505 560	392 828	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	249 176	112 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	754 736	505 560	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	42 185	4 218	924 709	971 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102 929	102 929
31.12.2011	42 185	4 218	1 027 638	1 074 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)			402 702	402 702
31.12.2012	42 185	4 218	1 430 340	1 476 743

Täpsem informatsioon osakapitali kohta avalikustatakse lisas "Osakapital"

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katri 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi sellel bilansikirjel kajastatud ei ole.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Viitlaekumistena kajastatakse kasumiaruandes tuludena arvestatud, kuid laekumata intressid pangakontole.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 350 eurot.

[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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 vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- Ehitised ja rajatised kuni 8 %
- Masinad ja seadmed kuni 20 %
- Transpordivahendid 10%
- Tööriistad ja inventar kuni 33 %

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	24.a.
Masinad ja seadmed	15.a.
Transpordivahendid	10.a.
Tööriistad ja inventar	5. a.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 1430340 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

2012.aastal on väljamakstud dividende summas 31956 eurot, millest on maksuametile tasutud tulumaks summas 8495 eurot.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

OÜ Katri käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 283	10 814
Arvelduskontod	332 106	116 399
Tähtajalised hoiused	418 347	378 347
Kokku raha	754 736	505 560

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	127 296	127 296			
Ostjatelt laekumata arved	127 296	127 296			4
Muud nõuded	13 770	4 140	9 630		
Laenunõuded	13 770	4 140	9 630		22
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 066	131 436	9 630		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	86 126	86 126			
Ostjatelt laekumata arved	86 126	86 126			4
Muud nõuded	17 910	4 140	13 770		
Laenunõuded	17 910	4 140	13 770		22
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 036	90 266	13 770		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	127 296	86 126	
Kokku nõuded ostjate vastu	127 296	86 126	

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-38 490	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	38 490	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	18

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	213 437	211 829	40 332		19 659	59 991	10 072	495 329
Akumuleeritud kulum		-62 808	-12 808		-8 695	-21 503	-9 113	-93 424
Jääkmaksumus	213 437	149 021	27 524		10 964	38 488	959	401 905
Ostud ja parendused			55 485			55 485		55 485
Muud ostud ja parendused			55 485			55 485		55 485
Amortisatsioonikulu		-9 201	-5 607	-344	-777	-6 728	-337	-16 266
Müügid			-8 258			-8 258		-8 258
Ümberklassifitseerimised				629	-482	147	-147	0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	213 437	211 829	87 559	6 344	19 060	112 963	4 327	542 556
Akumuleeritud kulum		-72 009	-18 415	-6 059	-9 355	-33 829	-3 852	-109 690
Jääkmaksumus	213 437	139 820	69 144	285	9 705	79 134	475	432 866
Ostud ja parendused			94 400			94 400		94 400
Muud ostud ja parendused			94 400			94 400		94 400
Amortisatsioonikulu		-8 714	-12 276	-250	-1 266	-13 792	-123	-22 629
Müügid			-3 404			-3 404		-3 404
31.12.2012								
Soetusmaksumus	213 437	211 829	177 491	5 192	19 060	201 743	4 327	631 336
Akumuleeritud kulum		-80 723	-29 627	-5 157	-10 621	-45 405	-3 975	-130 103
Jääkmaksumus	213 437	131 106	147 864	35	8 439	156 338	352	501 233

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	4 658	8 475
Transpordivahendid	4 658	8 475
Kokku	4 658	8 475

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	13 770	4 140	9 630		2%	EEK	10.05.2016	22
Kokku muud nõuded	13 770	4 140	9 630					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	17 910	4 140	13 770		2%	EEK	10.05.2016	22
Laenunõuded	17 910	4 140	13 770					
Kokku muud nõuded	17 910	4 140	13 770					

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	14 031	0
Müügiks ostetud kaubad	160 042	145 509
Ettemaksed varude eest	1 249	102
Kokku varud	175 322	145 611

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	3 360	6 628	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 822	2 717	
1-5 aasta jooksul	11 657	14 479	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	64 922	64 922			
Võlad töövõtjatele	9 581	9 581			11
Maksuvõlad	20 951	20 951			10
Muud võlad	160	160			12
Muud viitvõlad	160	160			
Kokku võlad ja ettemaksed	95 614	95 614			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	59 405	59 405			
Võlad töövõtjatele	5 266	5 266			11
Maksuvõlad	8 910	8 910			10
Muud võlad	31 956	31 956			12
Dividendivõlad	31 956	31 956			22
Kokku võlad ja ettemaksed	105 537	105 537			

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 553	1 244
Üksikisiku tulumaks	5 290	2 186
Sotsiaalmaks	10 439	4 695
Kohustuslik kogumispension	412	188
Töötuskindlustusmaksed	1 257	597
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 951	8 910

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	7 398	3 909
Puhkusetasude kohustus	2 183	1 357
Kokku võlad töövõtjatele	9 581	5 266

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	160	160			
kohtutäiturile	160	160			
Kokku muud võlad	160	160			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	31 956	31 956			22
Kokku muud võlad	31 956	31 956			

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	31.12.2011	
Tulumaksu eraldis väljamaksmata dividendidelt	8 495	8 495	
Kokku eraldised	8 495	8 495	
	31.12.2011	Kasutamine	31.12.2012
Tulumaksu eraldis väljamaksmata dividendidelt	8 495	-8 495	0
Kokku eraldised	8 495	-8 495	0

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	42 185	42 185
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital koosneb 3-st erineva suurusega osast.
Põhikirja järgi on osaühingu osakapitali suuruseks 42200 €.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 658 661	942 676
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	282	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 658 943	942 676
Kokku müügitulu	1 658 943	942 676
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük	572 978	538 579
Ehitustegevus	1 085 965	404 097
muud teenused		
põhivara müük		
Kokku müügitulu	1 658 943	942 676

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 254	216	5
Rendi- ja üüritulu	25	319	
Kindlustushüvitus	60 000	733	
Muud teenused (reklaam)	0	1 915	
Muud teenused (transporditeenus)	135	0	
Muu realiseerimine (Kuusakoski)	106	0	
Viivised	433	0	
Muud	0	900	
Kokku muud äritulud	61 953	4 083	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	311 806	116 864
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	443 350	405 350
Energia	28 903	20 396
Elektrienergia	4 450	4 016
Soojusenergia	1 182	251
Kütus	23 271	16 129
Alltöövõtutööd	119 833	2 907
Transpordikulud	6 634	2 144
Üür ja rent	42 904	3 967
Remont ja hooldus	16 615	5 818
Mehhanismide kasutamine	1 549	554
Muud	402	1 458
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	971 996	559 458

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	5 970	0	
Mitmesugused bürookulud	726	0	
Lähetuskulud	0	899	
Koolituskulud	462	761	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 174	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	38 490	4
Autohooldus-jakindlustus	15 504	5 267	
Telefonikulud	2 574	2 102	
Reklaamikulud	1 891	4 572	
Kaardikeskusteenus	2 334	2 419	
Projektitkulud	6 438	0	
Majutuskulud	2 257	1 173	
Varakindlustus	1 551	700	
Kasutusrent	3 360	6 628	8
Kindlustuskulud	5 892	0	
Muud	2 124	10 887	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 257	73 898	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	214 712	114 573
Sotsiaalmaksud	73 494	39 104
Kokku tööjõukulud	288 206	153 677
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	15

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	0
Tulekahjuga seotud kulud	3 105	40 216
Muud	2	0
Kokku muud ärikulud	3 115	40 216

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6 978	3 435
Intressitulu hoiustelt	6 661	3 037
Intressitulu laenudelt	317	398
Muud finantstulud ja -kulud	0	46
Kokku finantstulud ja -kulud	6 978	3 481

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 770		17 910	
Dividendide võlg		0		31 956

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 274	5 822

Juhtkonna hinnangul pole tehingutes seotud osapooltega rakendatud turuhindadest erinevaid hindasid. Juhatuse ja nõukogu liikmete tagasikutsumisel või ametist lahkumisel pole neile soodustusi ettenähtud.

Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	300 371	215 804
Potentsiaalsed netodividendid	1 129 969	811 834
Kokku tingimuslikud kohustused	1 430 340	1 027 638

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 1430340 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu summa ei ületaks jaotuskõibulikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR KASAK	Juhatuse liige	25.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KATRI osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing KATRI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades osaühing KATRI finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Milvi Selter

Vandeauditiitori number 132

Aami Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 49

Aiavilja 19-14

72719 Paide

25.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MILVI SELTER	Vandeaudiitor	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 027 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 702
Kokku	1 430 340
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 430 340
Kokku	1 430 340

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 027 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 702
Kokku	1 430 340
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 430 340
Kokku	1 430 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1085965	65.46%	Jah
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	572978	34.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vitali Kasak	38112174917	Paide linn, Järva maakond, Eesti	3839 EUR
Viktor Kasak	35511044924	Eesti	17254 EUR
Anna Kasak	45603194910		21092 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3853294
Faks	+372 3853110
E-posti aadress	raamatupidamine@katri.ee
E-posti aadress	artur@katri.ee
Veebilehe aadress	www.katri.ee