

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing KATKERA

registrikood: 10455374

küla: Anija küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74411

telefon: +372 55671800

e-posti aadress: marek@katkera.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Kapitalirent	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Katkera tegeleb põllumajandusmasinate remondi , transpordi teenuse , raamatupidamisteenuse ja ruumide ja põllumasinate rentimisega , teenust pakutakse Eesti Vabariigis.

Tulud, kulud ja kasum

2013.a. käive oli 125 tuhat eurot ,mis on 5 tuhat eurot rohkem kui 2012.a. OÜ Katkera kasumiks kujunes 2013.a 7,4 tuhat eurot.

Investeeringud

2013.a investeeriti põhivarasse 85 tuhat eurot , osteti laadurekskavaator.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Katkera soovib seoses ekskavaator- laaduri soetamisega suurendada teenuste osutamist ja võtta juurde töölisi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 780	25 825	
Nõuded ja ettemaksed	11 446	14 572	
Kokku käibevara	36 226	40 397	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	105 167	41 739	2
Kokku põhivara	105 167	41 739	
Kokku varad	141 393	82 136	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 359	7 151	4
Võlad ja ettemaksed	3 431	5 603	
Kokku lühiajalised kohustused	23 790	12 754	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 371	11 552	4
Kokku pikaajalised kohustused	52 371	11 552	
Kokku kohustused	76 161	24 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 018	38 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 402	16 041	
Kokku omakapital	65 232	57 830	
Kokku kohustused ja omakapital	141 393	82 136	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	125 493	101 259	7
Muud äritulud	83	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 010	-6 166	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 383	-37 535	8
Tööjõukulud	-29 329	-27 788	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 772	-12 804	
Muud ärikulud	-76	-76	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 006	16 890	
Intressikulud	-604	-849	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 402	16 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 402	16 041	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 006	16 890
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 095	12 804
Kokku korrigeerimised	21 095	12 804
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 713	-7 942
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 829	2 313
Kokku rahavood äritegevusest	30 985	24 065
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-85 200	-4 850
Laekunud intressid	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 200	-4 843
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	78 121	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 786	-4 381
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 561	0
Makstud intressid	-604	-856
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	53 170	-5 237
Kokku rahavood	-1 045	13 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 825	11 840
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 045	13 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 780	25 825

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	38 977	41 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 041	16 041
31.12.2012	2 556	256	55 018	57 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 402	7 402
31.12.2013	2 556	256	62 420	65 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Katker OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Katker OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid aruandeaastal ei olnud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 575 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 575

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2009 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas .

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	107 775	41 753	41 753	5 606	155 134
Akumuleeritud kulum	-93 503	-8 614	-8 614	-3 324	-105 441
Jääkmaksumus	14 272	33 139	33 139	2 282	49 693
Ostud ja parendused		4 850	4 850		4 850
Amortisatsioonikulu	-3 522	-7 815	-7 815	-1 467	-12 804
31.12.2012					
Soetusmaksumus	107 775	46 603	46 603	5 606	159 984
Akumuleeritud kulum	-97 025	-16 429	-16 429	-4 791	-118 245
Jääkmaksumus	10 750	30 174	30 174	815	41 739
Ostud ja parendused		84 340	84 340	860	85 200
Amortisatsioonikulu	-3 522	-17 377	-17 377	-873	-21 772
31.12.2013					
Soetusmaksumus	107 775	130 943	130 943	6 466	245 184
Akumuleeritud kulum	-100 547	-33 806	-33 806	-5 664	-140 017
Jääkmaksumus	7 228	97 137	97 137	802	105 167

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kap rent Nordea finants	58 813	13 004	45 809	
Kapitalirendikohustused kokku	58 813	13 004	45 809	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	
Masinad ja seadmed	57 142	
Kokku	57 142	

Kapitalirendi tingimustel soetatud 2013.a. laadur ekskavaator

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB laen	4 884	4 884		
Omanikulaen	2 471	2 471		
Lühiajalised laenud kokku	7 355	7 355		
Pikaajalised laenud				
SEB laen	6 562		6 562	
Pikaajalised laenud kokku	6 562		6 562	
Kapitalirendikohustused kokku	58 813	13 004	45 809	
Laenukohustused kokku	72 730	20 359	52 371	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB laen	4 680	4 680		
Omanikulaen	2 471	2 471		
Lühiajalised laenud kokku	7 151	7 151		
Pikaajalised laenud				
SEB laen	11 552		11 552	
Pikaajalised laenud kokku	11 552		11 552	
Laenukohustused kokku	18 703	7 151	11 552	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	31 200	31 200
Kokku	31 200	31 200

2011.a. võetud SEB laenu, leping L110002398 põhivara soetamiseks.

Tagataiseks tootmishoone hüpoteek 31 200 eurot. Samuti ei tohi laenu perioodi jooksul naksta osanikele dividende ega tagastada omanikulaenu 2 471e

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	49 312	40 393
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 108	14 625
Kokku tingimuslikud kohustused	62 420	55 018

SEB Panga laenu tingimustel ei ole lubatud dividende välja maksta

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 493	101 259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 493	101 259
Kokku müügitulu	125 493	101 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lumekoristus	23 429	0
Muu mujal liigitamata teenus	6 320	6 660
Kauba veod	3 289	12 349
Ruumide rent	437	2 368
Rajiste ehitus	20 754	15 910
Teenus ekskavaatorlaaduriga	54 749	63 972
Tulud teenuste ja kaubamüügist	16 515	0
Kokku müügitulu	125 493	101 259

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Maarent	76	76
Energia	28 192	21 682
Elektrienergia	1 029	1 020
Kütus	27 163	20 662
Mitmesugused bürookulud	453	864
Raamatupidamisteenus	1 200	932
Transpordikulud	11 539	13 071
Töökoja jooksevremont	6 648	0
Muud	4 275	910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 383	37 535

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	21 095	19 930
Sotsiaalmaksud	8 234	7 858
Kokku tööjõukulud	29 329	27 788
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 264	10 999
autokompensatsioon	768	768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2014

Osaühing KATKERA (registrikood: 10455374) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SUIK	Juhatuse liige	30.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 402
Kokku	62 420

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 402
Kokku	62 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	81464	64.92%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	22838	18.20%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	20754	16.54%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	437	0.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Suik	35303300218	Eesti	34000 EEK
Marek Suik	38209280344	Kose mnt 34-12, Lehtmetsa küla, Anija vald, Harju maakond, Eesti	6000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55671800
E-posti aadress	marek@katkera.ee