

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KATKERA

registrikood: 10455374

küla: Anija küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Katkera tegeleb põllumajandusmasinate remondi , transpordi teenuse , raamatupidamisteenuse , teenust pakutakse Eesti Vabariigis.

Tulud, kulud ja kasum

2015.a. käive oli 136 tuhat eurot ,mis on 20 tuhat eurot rohkem kui 2014.a. OÜ Katkera kasumiks kujunes 2014.a -2 tuhat eurot.

Investeeringud

2015.a investeeringui põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 224	22 928	
Nõuded ja ettemaksed	20 093	12 006	
Kokku käibevara	45 317	34 934	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 365	77 075	2
Kokku põhivara	48 365	77 075	
Kokku varad	93 682	112 009	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 026	20 479	4
Võlad ja ettemaksed	8 520	6 688	
Kokku lühiajalised kohustused	25 546	27 167	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 510	34 263	4
Kokku pikaajalised kohustused	19 510	34 263	
Kokku kohustused	45 056	61 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 767	62 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 953	-14 653	
Kokku omakapital	48 626	50 579	
Kokku kohustused ja omakapital	93 682	112 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	136 026	115 907	7
Muud äritulud	1 395	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 630	-20 120	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 137	-47 724	8
Tööjõukulud	-32 742	-31 738	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 710	-30 436	
Muud ärikulud	0	-79	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 798	-14 190	
Intressikulud	-155	-463	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 953	-14 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 953	-14 653	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 798	-14 190
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 710	30 436
Kokku korrigeerimised	28 710	30 436
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 086	-1 242
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 830	3 939
Makstud intressid	-156	0
Kokku rahavood äritegevusest	20 500	18 943
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 900
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	556
Laekunud intressid	3	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-2 343
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 500
Saadud laenude tagasimaksed	-5 159	-7 469
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 048	-13 019
Makstud intressid	0	-464
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 207	-18 452
Kokku rahavood	2 296	-1 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 928	24 780
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 296	-1 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 224	22 928

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	62 420	65 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 653	-14 653
31.12.2014	2 556	256	47 767	50 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 953	-1 953
31.12.2015	2 556	256	45 814	48 626

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Katker OÜ 2015. 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 2015 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 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
31.12.2013					
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
Ostud ja parendused		2 900	2 900		2 900
Amortisatsioonikulu	-3 522	-26 692	-26 692	-222	-30 436
Müügid		-556	-556		-556
31.12.2014					
Soetusmaksumus	107 775	133 843	133 843	6 466	248 084
Akumuleeritud kulum	-104 069	-61 054	-61 054	-5 886	-171 009
Jääkmaksumus	3 706	72 789	72 789	580	77 075
Amortisatsioonikulu	-3 522	-25 020	-25 020	-168	-28 710
31.12.2015					
Soetusmaksumus	107 775	133 843	133 843	6 466	248 084
Akumuleeritud kulum	-107 591	-86 074	-86 074	-6 054	-199 719
Jääkmaksumus	184	47 769	47 769	412	48 365

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	556
Transpordivahendid	0	556
Kokku	0	556

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kap rent Nordea finants	32 746	13 236	19 510
Kapitalirendikohustused kokku	32 746	13 236	19 510
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kap rent Nordea finants	45 794	13 029	32 765
Kapitalirendikohustused kokku	45 794	13 029	32 765

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	32 571	45 714
Kokku	32 571	45 714

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB laen	1 319	1 319		
Omaniku laen	2 471	2 471		
Lühiajalised laenud kokku	3 790	3 790		
Kapitalirendikohustused kokku	32 746	13 236	19 510	
Laenukohustused kokku	36 536	17 026	19 510	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB laen	4 979	4 979		
Lühiajalised laenud kokku	4 979	4 979		
Lühiajalised võlakirjad				
Omaniku laen	2 471	2 471		
Lühiajalised võlakirjad kokku	2 471	2 471		
Pikaajalised laenud				
SEB pikajaline laen	1 498		1 498	
Pikaajalised laenud kokku	1 498		1 498	
Kapitalirendikohustused kokku	45 794	13 029	32 765	
Laenukohustused kokku	54 742	20 479	34 263	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised		31 200
Kokku		31 200

2011.a. võetud SEB laen , 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	36 651	38 214
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 163	9 553
Kokku tingimuslikud kohustused	45 814	47 767

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 026	115 907
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 026	115 907
Kokku müügitulu	136 026	115 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lumekoristus	18 344	15 989
Muu mujal liigitamata teenus	5 894	7 298
Kauba veod	8 613	8 359
Rajiste ehitus	15 255	0
Teenus ekskavaatorlaaduriga	49 279	40 022
Tulud teenuste ja kaubamüügist	21 017	17 774
Vee-ja kanalisatsiooni ühendamine	17 624	26 465
Kokku müügitulu	136 026	115 907

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	68	68
Energia	24 596	27 695
Elektrienergia	1 412	1 260
Kütus	23 184	26 435
Mitmesugused bürookulud	548	205
Raamatupidamisteenus	1 200	1 200
Transpordikulud	15 883	9 444
Töökoja jooksevremont	5 113	6 565
Reklaam	1 545	0
Muud	3 184	2 547
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 137	47 724

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 394	22 820
Sotsiaalmaksud	8 347	8 918
Kokku tööjõukulud	32 741	31 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 765	13 944
autokompensatsioon	2 995	512

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2016

Osaühing KATKERA (registrikood: 10455374) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SUIK	Juhatuse liige	23.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 953
Kokku	45 814

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 953
Kokku	45 814

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	78909	58.01%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	32879	24.17%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	24238	17.82%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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