

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Katevara

registrikood: 12015350

**tänavatalu nimi, 2. Tartu põik 2,
maja ja korteri number:**

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41537

telefon: +372 5200951

e-posti aadress: info@johviaura.ee, info@katevara.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Katevara OÜ tegevus 2013 ja 2014 aastal oli läbi projektijuhtimise insener-tehnilised tegevusalad. 2015 aastal alustasime aktiivsemalt lamekatuste, seinapaneelide ja karkassehitustööde projekti- ja objektijuhtimise teenuse osutamisega. Teenuse osutamiseks kaasati alltöövõtjaid ja tegeleti oma personali mehitamisega.

2016 aastal jätkasime ehitusteenusete arendusega ja arendasime olemasolevat kinnisvara. Lisaks panustasime ja korrigeerisime renditegevust. Tulevikus loodame laiendada teenuste valdkondi ja klientuuri. Eesmärgiks on panustada olemasoleva kinnisvara arendusse ja sellega seotud teenuste arendusse. Ehitusvaldkonnas keskendutakse kitsalt oma valdkonnale. Sellega seoses plaanitakse soetada erivahendeid ja arendada eriplekkide töötlemise valdkonda, mida hetkel teenusena sisse ostetakse. Ühtlasi on plaanis arendada koostöös või lahendada personaliga tehnilise dokumentatsiooni pidamine ja müüginõustamine.

OÜ KATEVARA juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame 2017 aastal suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile ja turundusele ning sellega seotud vastavate IT-lahenduste juurutamisele.

Meie eesmärkideks 2017. aastal on panustamine arendustegevusele, investeringud põhivarasse ja kinnisvarasse, suurendada käivet, kindlustada tulutase ning olla valmis reageerima operatiivselt turu muutustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 889	667	2
Nõuded ja ettemaksed	6 190	44 233	3
Kokku käibevarad	74 079	44 900	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	65 975	68 135	5
Materiaalsed põhivarad	65 590	65 092	6
Kokku põhivarad	131 565	133 227	
Kokku varad	205 644	178 127	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 745	66 706	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 745	66 706	
Kokku kohustised	23 745	66 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 921	104 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 478	3 934	
Kokku omakapital	181 899	111 421	
Kokku kohustised ja omakapital	205 644	178 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	461 433	264 577	8
Muud äritulud	112	1	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 274	-214 302	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 168	-24 021	
Tööjõukulud	-63 296	-15 828	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 127	-3 975	6
Muud ärikulud	-3 201	-2 512	
Ärikasum (kahjum)	70 479	3 940	
Intressikulud	-1	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 478	3 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 478	3 934	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	70 479	3 940	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 127	3 975	6
Kokku korrigeerimised	5 127	3 975	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 043	-43 833	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-42 961	57 883	
Makstud intressid	-1	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	70 687	21 959	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 465	-4 532	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 465	-4 532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-17 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-17 000	
Kokku rahavood	67 222	427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	667	240	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 222	427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 889	667	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	104 987	107 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 934	3 934
31.12.2015	2 500	108 921	111 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)		70 478	70 478
31.12.2016	2 500	179 399	181 899

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KATEVARA 2016. 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.

OÜ Katevara kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses millest on mahaarvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kulumi norm on 3%-5% aastas.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel

muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, 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 (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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- masinad ja seadmed 20% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 20% aastas

Maad ei amortiseerita.

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 5% aastas

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, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	67 889	667
Kokku raha	67 889	667

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 085	4 085
Ostjatelt laekumata arved	4 085	4 085
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	309	309
Ettemaksed	1 796	1 796
Tulevaste perioodide kulud	556	556
Muud makstud ettemaksed	1 240	1 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 190	6 190
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 733	43 733
Ostjatelt laekumata arved	43 733	43 733
Ettemaksed	500	500
Tulevaste perioodide kulud	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 233	44 233

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		7 667	2 292
Üksikisiku tulumaks		1 341	1 074
Erisoodustuse tulumaks		391	615
Sotsiaalmaks		2 804	2 511
Kohustuslik kogumispension		175	183
Töötuskindlustusmaksed		235	170
Ettemaksukonto jääk	309		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	309	12 613	6 845

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	72 000	72 000
Akumuleeritud kulum	-1 705	-1 705
Jääkmaksumus	70 295	70 295
Amortisatsioonikulu	-2 160	-2 160
31.12.2015		
Soetusmaksumus	72 000	72 000
Akumuleeritud kulum	-3 865	-3 865
Jääkmaksumus	68 135	68 135
Amortisatsioonikulu	-2 160	-2 160
31.12.2016		
Soetusmaksumus	72 000	72 000
Akumuleeritud kulum	-6 025	-6 025
Jääkmaksumus	65 975	65 975

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	671	1 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 147	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	17 000	47 000		840	840		64 840
Akumuleeritud kulum		-2 031		-434	-434		-2 465
Jääkmaksumus	17 000	44 969		406	406		62 375
Ostud ja parendused			2 990	1 109	4 099	433	4 532
Amortisatsioonikulu		-1 416	-150	-225	-375	-24	-1 815
31.12.2015							
Soetusmaksumus	17 000	47 000	2 990	1 949	4 939	433	69 372
Akumuleeritud kulum		-3 447	-150	-659	-809	-24	-4 280
Jääkmaksumus	17 000	43 553	2 840	1 290	4 130	409	65 092
Ostud ja parendused			2 500	965	3 465		3 465
Amortisatsioonikulu		-1 416	-1 020	-435	-1 455	-96	-2 967
31.12.2016							
Soetusmaksumus	17 000	47 000	5 490	2 914	8 404	433	72 837
Akumuleeritud kulum		-4 863	-1 170	-1 094	-2 264	-120	-7 247
Jääkmaksumus	17 000	42 137	4 320	1 820	6 140	313	65 590

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 509	8 509
Võlad töövõtjatele	2 604	2 604
Maksuvõlad	12 613	12 613
Saadud ettemaksed	19	19
Kokku võlad ja ettemaksed	23 745	23 745
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 542	29 542
Võlad töövõtjatele	2 496	2 496
Maksuvõlad	6 845	6 845
Muud võlad	27 804	27 804
Muud viitvõlad	27 804	27 804
Saadud ettemaksed	19	19
Muud saadud ettemaksed	19	19
Kokku võlad ja ettemaksed	66 706	66 706

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	461 433	264 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	461 433	264 577
Kokku müügitulu	461 433	264 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71129-Muud insener-tehnilised tegevusalad	460 762	263 177
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	671	1 400
Kokku müügitulu	461 433	264 577

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	112	1
Kokku muud äritulud	112	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	47 486	11 854
Sotsiaalmaksud	15 810	3 974
Kokku tööjõukulud	63 296	15 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus koosneb ühest liikmest.
Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2017

OÜ Katevara (registrikood: 12015350) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET ENOK	Juhatuse liige	24.01.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 478
Kokku	179 399

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 478
Kokku	179 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	460762	99.85%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	671	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Enok	37406302234	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5200951
E-posti aadress	info@katevara.ee
E-posti aadress	info@johviaura.ee