

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing KATRI

registrikood: 10028382

tänava/talu nimi: Pärnu tn 66

maja ja korteri number:

linn: Paide linn

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72718

telefon: +372 3853294

e-posti aadress: artur@katri.ee

veebilehe aadress: www.katri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Kasutusrent	11
Lisa 11 Laenukohustised	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Muud äritulud	14
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	16
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Katri tegevusaladeks 2017. aastal olid:

- ehitustegevus
- ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük

Tulud, kulud ja kasum

2017 aastal moodustas OÜ Katri müügitulu 2 109 044 eurot, millest 50,91 % moodustas ehitustegevus ning 49,09 % kaubandustegevus. OÜ Katri müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutamise valem	2017	2016
Käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	515 414	598 669
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	3,62	5,34
Vahetu maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	1,34	1,23
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,11	0,1
Likviidsuskordaja	Käibevara-Varud/Lühiajalised kohustused	1,85	3,02
Koguvara tulutoovuse tase (ROA)	Puhaskasum/Varad	4,41 %	6,19 %
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	4,96 %	6,86 %

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 10 174 eurot.
Kinnisvarasse investeeriti aruandeperioodil 103 822 eurot.

Personal

2017. aastal oli Katri OÜ keskmine töötajate arv 23. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid majandusaastal 362 648 eurot ja suurenesid aastaga 41,98 %.
Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 48 480 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	263 386	170 335	2
Nõuded ja ettemaksed	98 743	246 677	3
Varud	349 274	319 547	5
Kokku käibevarad	711 403	736 559	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	77 184	9 962	3,7
Kinnisvarainvesteeringud	384 604	284 584	8
Materiaalsed põhivarad	1 051 557	1 115 629	9
Kokku põhivarad	1 513 345	1 410 175	
Kokku varad	2 224 748	2 146 734	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 141	18 141	11
Võlad ja ettemaksed	177 848	119 749	12
Kokku lühiajalised kohustised	195 989	137 890	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	52 911	71 052	11
Kokku pikaajalised kohustised	52 911	71 052	
Kokku kohustised	248 900	208 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 185	42 185	15
Kohustuslik reservkapital	0	4 218	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 835 607	1 758 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 056	132 959	
Kokku omakapital	1 975 848	1 937 792	
Kokku kohustised ja omakapital	2 224 748	2 146 734	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 109 044	1 478 509	16
Muud äritulud	5 009	9 584	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 457 882	-983 743	18
Mitmesugused tegevuskulud	-92 354	-90 814	19
Tööjõukulud	-362 648	-255 414	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 048	-76 721	8,9
Ärikasum (kahjum)	123 121	81 401	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 065	51 558	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 056	132 959	
Tulumaks	-15 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 056	132 959	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katri 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

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

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

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.

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 tootmiskulud 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteeringuks võib olla ka hoonestusõigus, mis vastab kinnisvarainvesteeringu mõistele. Vastandiks kinnisvarainvesteeringule on maa ja hooned, mida ettevõtte kasutab enda majandustegevuses – selliseid varasid käsitletakse nagu tavalist materiaalsel põhivara.

Kinnisvarainvesteeringul on nii materiaalse põhivara kui finantsinvesteeringu tunnuseid. Kuigi kinnisvarainvesteeringud sarnanevad füüsiliselt materiaalse põhivaraga, erineb nende kasutuseesmärk oluliselt muu põhivara kasutusest. Kinnisvarainvesteeringust genereeritavad rahavood ja koos sellega ka investeeringu õiglane väärtus on tavaliselt märksa täpsemini ja usaldusväärsemalt hinnatavad kui muu põhivara rahavood ja õiglane väärtus.

Kinnisvarainvesteeringuks võib olla ka selline objekt, mida ettevõtte ei oma, vaid rendib endale kapitalirendi tingimustel. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna.

Teatud juhtudel võib ettevõtte kasutada mingit osa kinnisvaraobjektist enda äritegevuses ning mingit osa renditulu teenimise eesmärgil.

Nende osade üle peetakse eraldi arvestust: enda majandustegevuses kasutatavat osa kajastatakse kui materiaalsel põhivara ning väljarenditavat osa kui kinnisvarainvesteeringut.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks

notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema

kasutamise eesmärgis (näiteks kinnisvarainvesteeringust saab ettevõtte poolt kasutatav põhivara või vastupidi). Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile põhimõtteid, kuhu ta ümber klassifitseeritakse.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest arvestatakse maha akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 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. 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 amorisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	12,5 - 40.a.
Masinaid ja seadmed	5-10.a.
Transpordivahendid	10.a.
Tööriistad ja inventar	3-10.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.

Finantskohustised

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 kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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 kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

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

2017.aastal maksti välja dividende summas 60 000 €

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	129	6 285
Arvelduskontod	263 257	164 050
Kokku raha	263 386	170 335

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	105 927	98 743	7 184		4
Ostjatelt laekumata arved	105 927	98 743	7 184		
Muud nõuded	70 000			70 000	7
Laenunõuded	70 000			70 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 927	98 743	7 184	70 000	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	51 304	41 342	9 962		4
Ostjatelt laekumata arved	51 745	41 783	9 962		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-441	-441			
Muud nõuded	205 335	205 335			
Laenunõuded	197 339	197 339			7
Intressinõuded	7 996	7 996			7
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 639	246 677	9 962		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	105 927	51 745	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-441	
Kokku nõuded ostjate vastu	105 927	51 304	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	3 058	0
Müügiks ostetud kaubad	346 216	319 547
Kokku varud	349 274	319 547

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 050	0
Käibemaks	15 073	2 986
Üksikisiku tulumaks	9 222	5 962
Sotsiaalmaks	18 805	11 824
Kohustuslik kogumispension	891	390
Töötuskindlustusmaksed	1 421	925
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 462	22 144

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	70 000		70 000				
VX Hold OÜ	70 000		70 000	3%	€	Tähtajatu	
Kokku muud nõuded	70 000		70 000				3

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	197 339	197 339					
VX Hold OÜ	197 339	197 339		3%	€	31.12.2017	
Intressinõuded	7 996	7 996					
Kokku muud nõuded	205 335	205 335					3

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	134 214	150 684	284 898
Akumuleeritud kulum		-314	-314
Jääkmaksumus	134 214	150 370	284 584
Ostud ja parendused		3 822	3 822
Amortisatsioonikulu		-3 802	-3 802
Muud muutused	100 000		100 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	234 214	154 506	388 720
Akumuleeritud kulum	0	-4 116	-4 116
Jääkmaksumus	234 214	150 390	384 604

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	391	0

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	99 223	1 033 898	174 720	3 978	61 645	240 343	19 656	1 393 120
Akumuleeritud kulum		-108 129	-78 169	-3 978	-18 447	-100 594	-5 674	-214 397
Jääkmaksumus	99 223	925 769	96 551	0	43 198	139 749	13 982	1 178 723
Ostud ja parendused		8 054	4 115		676	4 791	468	13 313
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 054						8 054
Muud ostud ja parendused			4 115		676	4 791	468	5 259
Amortisatsioonikulu		-49 142	-17 199		-7 825	-25 024	-2 241	-76 407
31.12.2016								
Soetusmaksumus	99 223	1 041 952	178 835	1 793	62 321	242 949	20 400	1 404 524
Akumuleeritud kulum		-157 271	-95 368	-1 793	-26 272	-123 433	-8 191	-288 895
Jääkmaksumus	99 223	884 681	83 467	0	36 049	119 516	12 209	1 115 629
Ostud ja parendused		4 000					6 174	10 174
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		4 000						4 000
Muud ostud ja parendused							6 174	6 174
Amortisatsioonikulu		-48 205	-15 631	-299	-6 438	-22 368	-3 673	-74 246
Ümberliigitamised				399	-2 652	-2 253	2 253	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	99 223	1 045 952	178 835	2 192	59 074	240 101	28 552	1 413 828
Akumuleeritud kulum		-205 476	-110 999	-2 092	-32 115	-145 206	-11 589	-362 271
Jääkmaksumus	99 223	840 476	67 836	100	26 959	94 895	16 963	1 051 557

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	3 290	4 955

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 290	3 290
1-5 aasta jooksul	4 385	7 675

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	71 052	18 141	52 911		3 kuu euribor+2,05%	€	22.11.2021
Pikaajalised laenud kokku	71 052	18 141	52 911				
Laenukohustised kokku	71 052	18 141	52 911				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	89 193	18 141	71 052		3 kuu euribor+2,05%	€	22.11.2021
Pikaajalised laenud kokku	89 193	18 141	71 052				
Laenukohustised kokku	89 193	18 141	71 052				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	256 037	134 133
Kokku	256 037	134 133

Arvelduskrediidi tagatiseks seatud hüpoteek-laohoone Pärnu tn 68, Paide.

SEB laenu tagatiseks on seatud hüpoteek-Korteriomand Lastekodu 23/Tartu mnt 52-124, koos parkimiskohaga P172 ja panipaigaga PP79.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	103 500	103 500	
Võlad töövõtjatele	13 886	13 886	13
Maksuvõlad	60 462	60 462	6
Kokku võlad ja ettemaksed	177 848	177 848	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 830	64 830	
Võlad töövõtjatele	11 784	11 784	13
Maksuvõlad	22 144	22 144	6
Saadud ettemaksed	20 991	20 991	
Tulevaste perioodide tulud	20 991	20 991	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 749	119 749	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	10 387	8 374
Puhkusetasude kohustis	3 254	3 074
Aruandvad isikud	245	336
Kokku võlad töövõtjatele	13 886	11 784

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 546 930	1 513 111
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	386 733	378 278
Kokku tingimuslikud kohustised	1 933 663	1 891 389

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 1 933 663 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2017.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlbulikkum kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	42 185	42 185
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 109 044	1 478 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 109 044	1 478 509
Kokku müügitulu	2 109 044	1 478 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük	1 035 380	891 948
Ehitustegevus	1 073 664	586 561
Kokku müügitulu	2 109 044	1 478 509

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kindlustushüvitus	0	5 351
Reklaamitulu	5 009	2 296
Töötukassa hüvitis	0	1 478
Muud	0	459
Kokku muud äritulud	5 009	9 584

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	311 652	157 091
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	841 521	717 654
Energia	32 618	24 585
Elektrienergia	9 111	9 181
Kütus	23 507	15 404
Veevarustusteenused	234	116
Alltöövõtutööd	201 533	62 904
Transpordikulud	13 316	8 660
Üür ja rent	48 885	10 811
Remont ja hooldus	1 614	1 102
Mehhanismide kasutamine	1 617	560
Muud	4 892	260
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 457 882	983 743

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	12 229	2 548
Mitmesugused bürookulud	1 952	5 824
Koolituskulud	49	1 283
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 063	1 048
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-441	0
Autohooldus-ja kindlustus	14 660	21 580
Telefonikulud	1 089	1 179
Reklaamikulud	7 323	7 404
Kaardikeskuseteenus ja pangateenus	4 698	3 670
Majutuskulud	0	682
Varakindlustus	1 265	1 117
Kasutusrent	3 290	4 955
Konsultatsioon, õigusabi	1 756	16 832
Audiitorkontroll	0	1 100
Prügi	3 214	2 515
Nõuete analüüs	2 188	3 743
Lootusetud nõuded	25 213	0
Personaliotsing	658	0
Telema kulud	594	0
Muud	11 554	15 334
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 354	90 814

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	271 213	191 324
Sotsiaalmaksud	91 435	64 090
Kokku tööjõukulud	362 648	255 414
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-10 068	7 095
Viivisetulu	1 684	10 045
Kahjuhüvitis	0	34 594
Intressikulud	-1 681	-176
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-10 065	51 558

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 100	2 261	2 145	4 093

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	48 480	15 930

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Juhatus ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. Juhatus liikmete töötasud tasustatakse töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2018

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR KASAK	Juhatuse liige	13.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KATRI osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing KATRI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Osaühingu eelmise perioodi raamatupidamise aruanne ei ole üle vaadatud. Sellest lähtuvalt ei saa me anda hinnangut osaühingu aruandeaasta algbilansi ning võrdlusperioodi kasumiaruandes esitatud finantstulemuse kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et osaühing KATRI raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing KATRI finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

13.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	14.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 835 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 056
Kokku	1 933 663
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 873 663
Kokku	1 933 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1073664	50.91%	Jah
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	1035380	49.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anna Kasak	45603194910	Eesti	10542 EUR (Lihtomand)
Artur Kasak	38311094915	Eesti	10550 EUR (Lihtomand)
Viktor Kasak	35511044924	Eesti	10543 EUR (Lihtomand)
Vitali Kasak	38112174917	Eesti	10550 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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