

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osaühing KATRI

registrikood: 10028382

tänavatalu nimi, Pärnu tn
maja ja korteri number 66

linn: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Katri tegevusaladeks 2018. aastal olid:

- ehitustegevus
- ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük

Tulud, kulud ja kasum

2018 aastal moodustas OÜ Katri müügitulu 2 193 976 eurot, millest 37,83 % moodustas ehitustegevus ning 62,17 % kaubandustegevus. OÜ Katri müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutamise valem	2018	2017
Käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	535 552	515 414
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	2,72	3,62
Vahetu maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	0,61	1,34
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,17	0,11
Likviidsuskordaja	Käibevara-Varud/Lühiajalised kohustused	1,46	1,85
Koguvara tulutoovuse tase (ROA)	Puhaskasum/Varad	3,11 %	4,41 %
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	3,75 %	4,96 %

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 8 018 eurot.
Kinnisvarasse investeeriti aruandeperioodil 150 635 eurot.

Personal

2018. aastal oli Katri OÜ keskmine töötajate arv 23. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid majandusaastal 335 706 eurot ja vähenesid aastaga 7,43 %.
Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 47 266 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	191 953	263 386	2
Finantsinvesteeringud	120 191	0	3
Nõuded ja ettemaksed	145 166	98 743	4
Varud	390 401	349 274	5
Kokku käibevarad	847 711	711 403	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	50 324	77 184	4,7
Kinnisvarainvesteeringud	528 722	384 604	8
Materiaalsed põhivarad	972 247	1 051 557	9
Kokku põhivarad	1 551 293	1 513 345	
Kokku varad	2 399 004	2 224 748	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 587	18 141	11
Võlad ja ettemaksed	274 572	177 848	12
Kokku lühiajalised kohustised	312 159	195 989	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	96 348	52 911	11
Kokku pikaajalised kohustised	96 348	52 911	
Kokku kohustised	408 507	248 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 185	42 185	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 873 663	1 835 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 649	98 056	
Kokku omakapital	1 990 497	1 975 848	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 004	2 224 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 193 976	2 109 044	16
Muud äritulud	10 383	5 009	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 588 265	-1 467 832	18
Mitmesugused tegevuskulud	-71 448	-57 191	19
Tööjõukulud	-335 706	-362 648	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-77 803	-78 048	8,9
Muud ärikulud	-2 708	0	21
Ärikasum (kahjum)	128 429	148 334	
Muud finantstulud ja -kulud	-38 780	-35 278	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 649	113 056	
Tulumaks	-15 000	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 649	98 056	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katri 2018. 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.

2018. 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 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.

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 renditeenus) 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 eraldi 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.

2018.aastal dividende välja ei makstud.

Alates 01.01.2018 kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (või 14/86 dividendide netosummalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

OÜ Katri käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	2 909	129
Arvelduskontod	189 044	263 257
Kokku raha	191 953	263 386

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2017	0	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	
31.12.2018	120 191	120 191
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	120 191	120 191

Swedbank tähtajaline NOK hoius alates 20.09.2018, perioodiga 6 kuud.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	159 962	144 638	15 324		
Ostjatelt laekumata arved	159 962	144 638	15 324		
Muud nõuded	35 000			35 000	7
Laenunõuded	35 000			35 000	7
Ettemaksed	528	528			
Muud makstud ettemaksed	528	528			
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 490	145 166	15 324	35 000	

	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		
Ostjatelt laekumata arved	105 927	98 743	7 184		
Muud nõuded	70 000			70 000	7
Laenunõuded	70 000			70 000	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 927	98 743	7 184	70 000	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Lõpetamata toodang	0	3 058
Müügiks ostetud kaubad	390 401	346 216
Kokku varud	390 401	349 274

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 000	15 050
Käibemaks	656	15 073
Üksikisiku tulumaks	3 641	9 222
Sotsiaalmaks	10 407	18 805
Kohustuslik kogumispension	430	891
Töötuskindlustusmaksed	761	1 421
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 895	60 462

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	35 000	35 000				
VX Hold OÜ	35 000	35 000	3%	€	Tähtajatu	4
Kokku muud nõuded	35 000	35 000				
	31.12.2017	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	70 000	70 000				
VX Hold OÜ	70 000	70 000	3%	€	Tähtajatu	4
Kokku muud nõuded	70 000	70 000				

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
Ostud ja parendused		150 635	150 635
Amortisatsioonikulu		-6 517	-6 517
31.12.2018			
Soetusmaksumus	234 214	305 141	539 355
Akumuleeritud kulum		-10 633	-10 633
Jääkmaksumus	234 214	294 508	528 722

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 090	391

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016								
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
Ostud ja parendused					5 433	5 433	2 585	8 018
Muud ostud ja parendused					5 433	5 433	2 585	8 018
Amortisatsioonikulu		-47 748	-11 505	-80	-8 218	-19 803	-3 735	-71 286
Müügid			-16 042			-16 042		-16 042
31.12.2018								
Soetusmaksumus	99 223	1 045 952	143 835	2 192	64 507	210 534	31 137	1 386 846
Akumuleeritud kulum		-253 224	-103 546	-2 172	-40 333	-146 051	-15 324	-414 599
Jääkmaksumus	99 223	792 728	40 289	20	24 174	64 483	15 813	972 247

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	13 333	0
Transpordi- vahendid	13 333	0
Kokku	13 333	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	14 160	3 290
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	8 678	3 290
1-5 aasta jooksul	19 657	4 385

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	81 024	19 446	61 578		3 kuu euribor+2,05%	€	28.02.2023
SEB Pank	52 911	18 141	34 770		3 kuu euribor+2,05%	€	22.11.2021
Pikaajalised laenud kokku	133 935	37 587	96 348				
Laenukohustised kokku	133 935	37 587	96 348				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	294 508	256 037
Kokku	294 508	256 037

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 208	163 208	
Võlad töövõtjatele	20 469	20 469	13
Maksuvõlad	30 895	30 895	6
Muud võlad	60 000	60 000	23
Dividendivõlad	60 000	60 000	23
Kokku võlad ja ettemaksed	274 572	274 572	
	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	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	11 651	10 387
Puhkusetasude kohustis	6 922	3 254
Aruandvad isikud	1 896	245
Kokku võlad töövõtjatele	20 469	13 886

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 558 650	1 546 930
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	389 662	386 733
Kokku tingimuslikud kohustised	1 948 312	1 933 663

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 1 948 312 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2018.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlbulikkum kasumit seisuga 31.12.2018.a.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	42 185	42 185
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 193 976	2 109 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 193 976	2 109 044
Kokku müügitulu	2 193 976	2 109 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük	1 364 088	1 035 380
Ehitustegevus	829 888	1 073 664
Kokku müügitulu	2 193 976	2 109 044

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kindlustushüvitus	5 035	0
Reklaamitulu	0	5 009
Töötukassa hüvitis	2 353	0
Muud	2 995	0
Kokku muud äritulud	10 383	5 009

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

	2018	2017
Tooraine ja materjal	245 049	311 652
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 127 967	841 521
Energia	50 748	32 618
Elektrienergia	9 039	9 111
Kütus	41 709	23 507
Veevarustusteenused	240	234
Alltöövõtutööd	116 027	201 533
Transpordikulud	8 122	13 316
Üür ja rent	20 447	48 885
Remont ja hooldus	2 400	1 614
Mehhanismide kasutamine	1 324	1 617
Kliendikaardid	5 970	9 950
Muud	9 971	4 892
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 588 265	1 467 832

Parandused ja ümberliigitamised 2017 aruandes:

Mitmesugused tegevuskulud rida Muud sisaldas kliendikaartide summat 9 950 €. Nimetatud summat kajastatakse kirjel Kaubad,toore, materjal ja teenused alamkirjel Kliendikaardid.

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	1 293	12 229
Mitmesugused bürookulud	1 395	1 952
Koolituskulud	226	49
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 304	1 063
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-441
Autohooldus-ja kindlustus	15 359	14 660
Telefonikulud	1 330	1 089
Reklaamikulud	751	7 323
Kaardikeskuseteenus ja pangateenus	4 677	4 698
Majutuskulud	7 056	0
Varakindlustus	1 429	1 265
Kasutusrent	14 160	3 290
Konsultatsioon, õigusabi	2 244	1 756
Auditiorkontroll	1 000	0
Prügi	1 736	3 214
Nõuete analüüs	1 018	2 188
Lootusetud nõuded	2 200	0
Personaliotsing	598	658
Telema kulud	3 158	594
Halduskulud	1 816	391
Trahvid, viivised	3 028	100
Muud	5 670	1 113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	71 448	57 191

Parandused ja ümberliigitamised 2017 aruandes:

Rida Lootusetud nõuded sisaldas summat 25 213 €, mis on lootusetu laenu nõue.

Nimetatud summa kajastub kasumiaruandes real: Muud finantstulud-ja kulud.

Rida Muud sisaldas kliendikaartide summat 9 950 €. Nimetatud summat kajastatakse kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	254 586	271 213
Sotsiaalmaksud	81 120	91 435
Kokku tööjõukulud	335 706	362 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-2 708	0
Kokku muud ärikulud	-2 708	0

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 313	-10 068
Viivisetulu	0	1 684
Intressikulud	-2 612	-1 681
Muu tulu	145	0
Lootusetud laenuõuded	-35 000	-25 213
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-38 780	-35 278

Parandused ja ümberliigitamised 2017 aruandes:

Mitmesugused tegevuskulud rida Lootusetud nõuded sisaldas summat 25 213 €, mis on lootusetu laenuõue. Nimetatud summa kajastub kasumiaruandes real: Muud finantstulud-ja kulud.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	498	2 100	2 261

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	47 266	48 480
-----------------	--------	--------

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR KASAK	Juhatuse liige	01.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KATRI osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing KATRI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaid.

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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt osaühing KATRI finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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

02.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	02.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 873 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 649
Kokku	1 948 312
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 948 312
Kokku	1 948 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	1364088	62.17%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	829888	37.83%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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