

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osaühing KATRI

registrikood: 10028382

tänavanimi: Pärnu tn 66

maja ja korteri number:

linn: Paide

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 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	17
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Katri tegevusaladeks 2019. aastal olid:

- ehitustegevus
- ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük

Tulud, kulud ja kasum

2019 aastal moodustas OÜ Katri müügitulu 2 054 939 eurot, millest 32,92 % moodustas ehitustegevus ning 67,08 % kaubandustegevus. OÜ Katri müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutamise valem	2019	2018
Käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	632 941	535 552
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	3,48	2,72
Vahetu maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	1,06	0,61
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,13	0,17
Likviidsuskordaja	Käibevara-Varud/Lühiajalised kohustused	1,87	1,46
Koguvara tulutoovuse tase (ROA)	Puhaskasum/Varad	3,94 %	3,11 %
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	4,53 %	3,75 %

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 7 902 eurot.
Kinnisvarainvesteeringutesse investeeriti aruandeperioodil 66 567 eurot.

Personal

2019. aastal oli Katri OÜ keskmine töötajate arv 22. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid majandusaastal 320 181 eurot ja vähenesid aastaga 4,62 %.
Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 47 231 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270 861	191 953	2
Finantsinvesteeringud	122 211	120 191	3
Nõuded ja ettemaksed	84 395	145 166	4
Varud	410 788	390 401	5
Kokku käibevarad	888 255	847 711	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	16 948	50 324	4
Kinnisvarainvesteeringud	587 222	528 722	8
Materiaalsed põhivarad	906 610	972 247	9
Kokku põhivarad	1 510 780	1 551 293	
Kokku varad	2 399 035	2 399 004	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 587	37 587	11
Võlad ja ettemaksed	217 727	274 572	12
Kokku lühiajalised kohustised	255 314	312 159	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	58 761	96 348	11
Kokku pikaajalised kohustised	58 761	96 348	
Kokku kohustised	314 075	408 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 185	42 185	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 948 312	1 873 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 463	74 649	
Kokku omakapital	2 084 960	1 990 497	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 035	2 399 004	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 054 939	2 193 976	16
Muud äritulud	9 064	10 383	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 447 972	-1 588 265	18
Mitmesugused tegevuskulud	-85 190	-71 448	19
Tööjõukulud	-320 181	-335 706	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-81 121	-77 803	9
Muud ärikulud	-85	-2 708	21
Ärikasum (kahjum)	129 454	128 429	
Muud finantstulud ja -kulud	-34 991	-38 780	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 463	89 649	
Tulumaks	0	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 463	74 649	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katri 2019. 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.

2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised võetakse arvele operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga kursiga ja hinnatakse ümber raamatupidamise aastaaruande koostamisel bilansipäeval kehtiva Eesti Panga kursiga. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

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, mis on madalam netorealiseerimisväärtusest.

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 eesmärgist 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.

2019.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 ärilistele otsustele.

OÜ Katri käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	907	2 909
Arvelduskontod	269 954	189 044
Kokku raha	270 861	191 953

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2018	120 191	120 191
Kajastatud õiglases väärtuses	120 191	120 191
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 020	2 020
31.12.2019	122 211	122 211
Kajastatud õiglases väärtuses	122 211	122 211

Swedbank tähtajaline NOK hoius alates 20.09.2019, perioodiga 6 kuud.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	100 664	83 716	16 948		
Ostjatelt laekumata arved	100 664	83 716	16 948		
Nõuded seotud osapoolte vastu	265	265			23
Muud nõuded	0			0	7
Laenunõuded	0			0	7
Ettemaksed	414	414			
Muud makstud ettemaksed	414	414			
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 343	84 395	16 948	0	

	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		
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0			23
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	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	410 788	390 401
Kokku varud	410 788	390 401

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 000	15 000
Käibemaks	7 391	656
Üksikisiku tulumaks	3 661	3 641
Sotsiaalmaks	9 577	10 407
Kohustuslik kogumispension	306	430
Töötuskindlustusmaksed	681	761
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 616	30 895

Lisa 7 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2019	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	0	0		€	
VX Hold OÜ	0	0		€	
Kokku muud nõuded	0	0			
	31.12.2018	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	35 000	35 000			
VX Hold OÜ	35 000	35 000	3%	€	Tähtajatu
Kokku muud nõuded	35 000	35 000			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused		12 873	53 694	66 567
Amortisatsioonikulu		-7 857	-210	-8 067
31.12.2019				
Soetusmaksumus	234 214	318 013	53 694	605 921
Akumuleeritud kulum	0	-18 489	-210	-18 699
Jääkmaksumus	234 214	299 524	53 484	587 222

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 831	3 090

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu		-47 748	-11 505	-80	-8 218	-19 803	-3 735	-71 286
Müügid (jääkmaksumuses)			-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
Ostud ja parendused		2 038					5 864	7 902
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 038						2 038
Muud ostud ja parendused							5 864	5 864
Amortisatsioonikulu		-49 453	-10 936	-20	-8 308	-19 264	-4 337	-73 054
Müügid (jääkmaksumuses)			-485			-485		-485
31.12.2019								
Soetusmaksumus	99 223	1 047 990	139 671	2 192	64 507	206 370	37 001	1 390 584
Akumuleeritud kulum		-302 677	-110 803	-2 192	-48 641	-161 636	-19 661	-483 974
Jääkmaksumus	99 223	745 313	28 868	0	15 866	44 734	17 340	906 610

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	400	13 333
Transpordivahendid	400	13 333
Kokku	400	13 333

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	31 320	14 160
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	18 768	8 678
1-5 aasta jooksul	75 072	19 657

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	61 578	19 446	42 132		3 kuu euribor+2,05%	€	28.02.2023
SEB Pank	34 770	18 141	16 629		3 kuu euribor+2,05%	€	22.11.2021
Pikaajalised laenud kokku	96 348	37 587	58 761				
Laenukohustised kokku	96 348	37 587	58 761				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	313 860	294 508
Kokku	313 860	294 508

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	109 415	109 415	
Võlad töövõtjatele	11 696	11 696	13
Maksuvõlad	36 616	36 616	6
Muud võlad	60 000	60 000	23
Dividendivõlad	60 000	60 000	23
Kokku võlad ja ettemaksed	217 727	217 727	
	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	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	9 504	11 651
Puhkusetasude kohustis	2 192	6 922
Aruandvad isikud	0	1 896
Kokku võlad töövõtjatele	11 696	20 469

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 634 220	1 558 650
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	408 555	389 662
Kokku tingimuslikud kohustised	2 042 775	1 948 312

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustas 2 042 775 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2019.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlbulikkum kasumit seisuga 31.12.2019.a.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	42 185	42 185
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 054 939	2 193 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 054 939	2 193 976
Kokku müügitulu	2 054 939	2 193 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük	1 378 525	1 364 088
Ehitustegevus	676 414	829 888
Kokku müügitulu	2 054 939	2 193 976

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kindlustushüvitis	2 910	5 035
Transporditeenus	400	0
Töötukassa hüvitis	5 754	2 353
Muud	0	2 995
Kokku muud äritulud	9 064	10 383

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

	2019	2018
Tooraine ja materjal	189 023	245 049
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 118 764	1 127 967
Energia	30 379	50 748
Elektrienergia	8 384	9 039
Kütus	21 995	41 709
Veevarustusteenused	279	240
Alltöövõtutööd	75 351	116 027
Transpordikulud	11 638	8 122
Üür ja rent	14 046	20 447
Remont ja hooldus	2 649	2 400
Mehhanismide kasutamine	1 156	1 324
Kliendikaardid	3 980	5 970
Muud	707	9 971
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 447 972	1 588 265

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	1 245	1 293
Mitmesugused bürookulud	2 040	1 395
Koolituskulud	899	226
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 271	1 304
Autohooldus-ja kindlustus	15 471	15 359
Telefonikulud	1 868	1 330
Reklaamikulud	5 631	751
Kaardikeskuseteenus ja pangateenus	4 042	4 677
Majutuskulud	8 680	7 056
Varakindlustus	1 467	1 429
Kasutusrent	31 320	14 160
Konsultatsioon, õigusabi	1 337	2 244
Audiitorkontroll	1 100	1 000
Prügi	2 102	1 736
Nõuete analüüs	948	1 018
Lootusetud nõuded	0	2 200
Personaliotsing	414	598
Telema kulud	2 514	3 158
Halduskulud	2 535	1 816
Trahvid, viivised	0	3 028
Muud	306	5 670
Kokku mitmesugused tegevuskulud	85 190	71 448

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	239 181	254 586
Sotsiaalmaksud	81 000	81 120
Kokku tööjõukulud	320 181	335 706
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	23

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-85	-2 708
Kokku muud ärikulud	-85	-2 708

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 020	-1 313
Viivisetulu	0	0
Intressikulud	-2 419	-2 612
Muu tulu	0	145
Lootusetud laenuõuded	-34 592	-35 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-34 991	-38 780

Lisa 23 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265	60 000	0	60 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 610	498

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	47 231	47 266

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2020

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KASAK	Juhatuse liige	05.08.2020
ARTUR KASAK	Juhatuse liige	08.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KATRI osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing KATRI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, 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 asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing KATRI finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrina Laiv

Vandeaudiitori number 654

Rödl & Partner Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

09.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRINA LAIV	Vandeaudiitor	09.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 948 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 463
Kokku	2 042 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	1378525	67.08%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	676414	32.92%	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