

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Katevara

registrikood: 12015350

tänava/talu nimi, Pargi tn 37/1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41537

telefon: +372 5200951

e-posti aadress: info@katevara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Katevara OÜ on spetsialiseerunud katuste ja fassaadide ehitamisele. Tulevikus loodame tugevdada turupositsiooni ja laiendada tegevuspiirkonda. KATEVARA OÜ juhtkond usub, et võtmesõnaks on spetsialiseerumine ja kvalifikatsioon. Meie eesmärkideks on efektiivsuse- ja valdkonnapõhise professionaalsuse tõstmine ning valmidus turu muutusteks.

13.03.2020 eriolukorra puhul on rakendatud maksimaalselt kokkuhoidu .

Juhtkond kasutab igakuiste kulude katmiseks kulude kokkuhoiult saadud summasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 548	329	2
Nõuded ja ettemaksed	75 982	254 281	3
Varud	29 400	14 859	4
Kokku käibevarad	108 930	269 469	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	38 793	4 795	3
Materiaalsed põhivarad	14 861	92 726	7
Immateriaalsed põhivarad	980	4 818	8
Kokku põhivarad	54 634	102 339	
Kokku varad	163 564	371 808	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	158 094	296 628	9
Kokku lühiajalised kohustised	158 094	296 628	
Kokku kohustised	158 094	296 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 680	231 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 710	-158 950	
Kokku omakapital	5 470	75 180	
Kokku kohustised ja omakapital	163 564	371 808	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	993 596	961 981	10
Muud äritulud	130 973	102 210	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-675 518	-556 154	12
Mitmesugused tegevuskulud	-142 362	-184 325	
Tööjõukulud	-196 946	-226 110	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 474	-16 781	7,8
Muud ärikulud	-170 448	-237 899	14
Ärikasum (kahjum)	-66 179	-157 078	
Intressikulud	-3 531	-1 872	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 710	-158 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 710	-158 950	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katevara raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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 vähendamisena.

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 laekuv 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kulumi norm on 3%-5% aastas.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansiise 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 suurust 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha	3 548	329
Kokku raha	3 548	329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 434	72 641	38 793
Ostjatelt laekumata arved	111 434	72 641	38 793
Ettemaksed	3 341	3 341	
Tulevaste perioodide kulud	1 891	1 891	
Muud makstud ettemaksed	1 450	1 450	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 775	75 982	38 793

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	254 104	249 309	4 795
Ostjatelt laekumata arved	254 104	249 309	4 795
Ettemaksed	4 972	4 972	
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 076	254 281	4 795

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	29 400	14 859
Tooraine ja materjal	29 400	14 859
Kokku varud	29 400	14 859

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 070		15 413
Üksikisiku tulumaks		3 542		3 419
Erisoodustuse tulumaks				161
Sotsiaalmaks		8 226		9 278
Kohustuslik kogumispension		396		483
Töötuskindlustusmaksed		644		768
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		18 878		29 522

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	9 000	22 000	31 000
Akumuleeritud kulum		-55	-55
Jääkmaksumus	9 000	21 945	30 945
Müügid	-9 000	-21 505	-30 505
Amortisatsioonikulu		-440	-440
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	26 000	135 000	10 590	44 969	216 559
Akumuleeritud kulum		-18 080	-3 690	-5 905	-27 675
Jääkmaksumus	26 000	116 920	6 900	39 064	188 884
Ostud ja parendused			500	2 667	3 167
Amortisatsioonikulu		-1 416	-2 168	-9 126	-12 710
Müügid (jääkmaksumuses)	-9 000	-74 540			-83 540
Muud muutused		-3 075			-3 075
31.12.2019					
Soetusmaksumus	17 000	47 000	11 090	47 636	122 726
Akumuleeritud kulum	0	-9 111	-5 858	-15 031	-30 000
Jääkmaksumus	17 000	37 889	5 232	32 605	92 726
Ostud ja parendused			8 663	2 158	10 821
Amortisatsioonikulu		-472	-2 154	-2 848	-5 474
Müügid (jääkmaksumuses)	-17 000	-37 417	-1 900	-26 895	-83 212
31.12.2020					
Soetusmaksumus	17 000	47 000	17 853	11 290	93 143
Akumuleeritud kulum	-17 000	-47 000	-8 012	-6 270	-78 282
Jääkmaksumus	0	0	9 841	5 020	14 861

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-166	-166
Jääkmaksumus	4 834	4 834
Ostud ja parendused	980	980
Amortisatsioonikulu	-996	-996
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 980	5 980
Akumuleeritud kulum	-1 162	-1 162
Jääkmaksumus	4 818	4 818
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 838	-3 838
31.12.2020		
Soetusmaksumus	980	980
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	980	980

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 199	54 199	
Võlad töövõtjatele	9 952	9 952	
Maksuvõlad	18 878	18 878	5
Muud võlad	74 544	74 544	
Muud viitvõlad	74 544	74 544	
Saadud ettemaksed	521	521	
Tulevaste perioodide tulud	521	521	
Kokku võlad ja ettemaksed	158 094	158 094	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 801	64 801	
Võlad töövõtjatele	28 796	28 796	
Maksuvõlad	29 522	29 522	
Muud võlad	42 869	42 869	
Intressivõlad	6	6	
Muud viitvõlad	42 863	42 863	
Saadud ettemaksed	659	659	
Lühiajalised võlakohustused	100 000	100 000	
Arvelduskrediit	29 981	29 981	
Kokku võlad ja ettemaksed	296 628	296 628	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	993 596	961 981
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	993 596	961 981
Kokku müügitulu	993 596	961 981
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71129-Muud insener-tehnilised tegevusalad	0	0
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	12 235	13 165
77111-Sõiduautode ja väikebusside(täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	337	3 477
43911- Katusetööd	981 024	945 339
Kokku müügitulu	993 596	961 981

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	31 167
Kasum materiaalse põhivarade müügist	46 602	67 572
Tootukassa	3 671	0
Muud	80 700	3 471
Kokku muud äritulud	130 973	102 210

Muud äritulud summas 80700.- eur.
2019 aastal soetatud maa müügiks.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	439 143	458 217
Transpordikulud	25 849	72 380
Ehituslik teenus- alltöövõtt	210 526	25 557
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	675 518	556 154

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	151 451	173 799
Sotsiaalmaksud	45 495	52 311
Kokku tööjõukulud	196 946	226 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	19

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	30 945	
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	87 050	83 540	
Trahvid, viivised ja hüvitised	49	0	
Kohtukulud	0	120 000	
Muud kulud	80 406	0	11
Muud	2 943	3 414	
Kokku muud ärikulud	170 448	237 899	

Muud ärikulud summas 80406.- eur.

2019 aastal soetatud maa edasimüümise eesmärgil.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019	
	Müüdnud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0	76 739

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2021

OÜ Katevara (registrikood: 12015350) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET ENOK	Juhatuse liige	09.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 710
Kokku	2 970

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 710
Kokku	2 970

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	981024	98.73%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12235	1.23%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	337	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Enok	37406302234	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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