

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing KATRI

registrikood: 10028382

tänava/talu nimi, Pärnu tn 66

maja ja korteri number:

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

Tegevusaruanne

OÜ Katri tegevusaladeks 2022. aastal olid:

- ehitustegevus
- ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük
- külaliskorteri majutus; renditulu

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas OÜ Katri müügitulu 2 590 558 eurot, millest 72,54% moodustas kaubandustegevus; 26,82 % ehitustegevus ja 0,64% külaliskorteri majutus ja renditulu.

OÜ Katri müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutamise valem	2022	2021
Käibekapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	938 551	763 770
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	4,88	4,07
Vahetu maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	1,35	0,84
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,1	0,12
Likviidsuskordaja	Käibevara-Varud/Lühiajalised kohustused	2,71	2,1
Koguvara tulutoovuse tase (ROA)	Puhaskasum/Varad	6,64 %	6,4%
Omakapitali tulutase (ROE)	Puhaskasum/Omakapital	7,39 %	7,28 %

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 12 783 eurot.

Kinnisvarainvesteeringutesse investeeriti aruandeperioodil 60 792 eurot.

Personal

2022. aastal oli Katri OÜ keskmine töötajate arv 15. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid majandusaastal 330 825 eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 67 981 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	325 973	209 463	2
Finantsinvesteeringud	115 513	121 584	3
Nõuded ja ettemaksed	214 928	192 384	4
Varud	524 334	489 081	5
Kokku käibevarad	1 180 748	1 012 512	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 532	18 879	4
Kinnisvarainvesteeringud	821 038	774 299	7
Materiaalsed põhivarad	799 306	850 282	8
Kokku põhivarad	1 625 876	1 643 460	
Kokku varad	2 806 624	2 655 972	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 106	45 310	10
Võlad ja ettemaksed	213 091	203 432	11
Kokku lühiajalised kohustised	242 197	248 742	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 107	72 213	10
Kokku pikaajalised kohustised	43 107	72 213	
Kokku kohustised	285 304	320 955	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 185	42 185	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 292 833	2 122 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 302	170 083	
Kokku omakapital	2 521 320	2 335 017	
Kokku kohustised ja omakapital	2 806 624	2 655 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 590 558	2 157 675	15
Muud äritulud	11 092	3 278	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 893 796	-1 601 203	17
Mitmesugused tegevuskulud	-96 132	-88 019	18
Tööjõukulud	-330 825	-227 808	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85 313	-75 720	7,8
Muud ärikulud	-50	0	
Ärikasum (kahjum)	195 534	168 203	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 232	1 880	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 302	170 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 302	170 083	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katri 2022. 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.

2022. 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.

Ehitiste kasulik eluiga on 40.a.

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 ettevõtte 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.

2022.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 kontrolli teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

OÜ Katri käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	7 616	11 962
Arvelduskontod	318 357	197 501
Kokku raha	325 973	209 463

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	115 988	115 988
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 596	5 596
31.12.2021	121 584	121 584
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 071	-6 071
31.12.2022	115 513	115 513

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	220 403	214 871	5 532	
Ostjatelt laekumata arved	220 403	214 871	5 532	
Nõuded seotud osapoolte vastu	57	57		21
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 460	214 928	5 532	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	198 731	179 852	18 879	
Ostjatelt laekumata arved	198 731	179 852	18 879	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 532	12 532		21
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 263	192 384	18 879	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	524 334	489 081
Kokku varud	524 334	489 081

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	21 060	26 830
Üksikisiku tulumaks	5 971	1 592
Sotsiaalmaks	13 357	5 554
Kohustuslik kogumispension	95	204
Töötuskindlustusmaksed	945	404
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 428	34 584

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	234 214	542 588	35 793	812 595
Akumuleeritud kulum	0	-28 756	-210	-28 966
Jääkmaksumus	234 214	513 832	35 583	783 629
Ostud ja parendused		642	3 899	4 541
Amortisatsioonikulu		-13 871	0	-13 871
31.12.2021				
Soetusmaksumus	234 214	543 230	39 692	817 136
Akumuleeritud kulum		-42 627	-210	-42 837
Jääkmaksumus	234 214	500 603	39 482	774 299
Ostud ja parendused		46 533	14 259	60 792
Amortisatsioonikulu		-14 125	-5 034	-19 159
Muud muutused		5 106		5 106
31.12.2022				
Soetusmaksumus	234 214	594 869	53 951	883 034
Akumuleeritud kulum		-56 752	-5 244	-61 996
Jääkmaksumus	234 214	538 117	48 707	821 038

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 476	9 061

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	99 223	1 047 990	96 811	1 160	64 507	162 478	45 204	42 444	1 397 339
Akumuleeritud kulum		-350 760	-77 812	-174	-55 146	-133 132	-24 173	0	-508 065
Jääkmaksumus	99 223	697 230	18 999	986	9 361	29 346	21 031	42 444	889 274
Ostud ja parendused				1 249		1 249	25 438		26 687
Muud ostud ja parendused				1 249		1 249	25 438		26 687
Amortisatsioonikulu		-47 749	-5 553	-232	-3 353	-9 138	-4 962		-61 849
Müügid (jääkmaksumuses)			-3 830			-3 830			-3 830
31.12.2021									
Soetusmaksumus	99 223	1 047 990	58 511	2 409	64 507	125 427	70 642	42 444	1 385 726
Akumuleeritud kulum		-398 509	-48 895	-406	-58 499	-107 800	-29 135	0	-535 444
Jääkmaksumus	99 223	649 481	9 616	2 003	6 008	17 627	41 507	42 444	850 282
Ostud ja parendused					4 200	4 200	8 583		12 783
Muud ostud ja parendused					4 200	4 200	8 583		12 783
Amortisatsioonikulu		-47 749	-2 682	-482	-3 633	-6 797	-11 608		-66 154
Muud muutused							-50	2 445	2 395
31.12.2022									
Soetusmaksumus	99 223	1 047 990	58 511	2 409	68 707	129 627	79 225	44 889	1 400 954
Akumuleeritud kulum		-446 258	-51 577	-888	-62 132	-114 597	-40 793		-601 648
Jääkmaksumus	99 223	601 732	6 934	1 521	6 575	15 030	38 432	44 889	799 306

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	3 833
Transpordivahendid	0	3 833
Kokku	0	3 833

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	34 850	26 745
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	22 200	26 562

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SEB Pank	3 242	3 242	0		3 kuu euribor+2,05%3	28.02.2023
SEB Pank	68 971	25 864	43 107		6 kuu euribor+2,6%	19.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	72 213	29 106	43 107			
Laenukohustised kokku	72 213	29 106	43 107			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SEB Pank	22 686	19 446	3 240		3 kuu euribor+2,05%	28.02.2023
SEB Pank	94 837	25 864	68 973		6 kuu euribor+2,6%	19.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	117 523	45 310	72 213			
Laenukohustised kokku	117 523	45 310	72 213			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	455 967	454 779
Kokku	455 967	454 779

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155 908	155 908	
Võlad töövõtjatele	15 755	15 755	12
Maksuvõlad	41 428	41 428	6
Kokku võlad ja ettemaksed	213 091	213 091	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	156 930	156 930	
Võlad töövõtjatele	11 918	11 918	12
Maksuvõlad	34 584	34 584	6
Kokku võlad ja ettemaksed	203 432	203 432	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	12 675	7 580	
Puhkusetasude kohustis	3 080	4 338	
Kokku võlad töövõtjatele	15 755	11 918	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 983 308	1 834 266
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	495 827	458 566
Kokku tingimuslikud kohustised	2 479 135	2 292 832

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 2 479 135 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2022.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.a.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	42 185	42 185
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 590 558	2 157 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 590 558	2 157 675
Kokku müügitulu	2 590 558	2 157 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide jae-ja hulgimüük	1 879 181	1 486 702
Ehitustegevus	694 905	657 986
Külastuskorter, renditulu	16 472	12 987
Kokku müügitulu	2 590 558	2 157 675

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	4
Kindlustushüvitis	2 545	2 044
Transporditeenus	0	250
Elekter	1 333	0
Rent	4 200	0
Muud	3 014	980
Kokku muud äritulud	11 092	3 278

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	161 590	240 516
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 520 360	1 183 934
Energia	36 568	27 361
Elektrienergia	9 536	10 741
Kütus	27 032	16 620
Veevarustusteenused	766	740
Alltöövõtutööd	141 084	118 447
Transpordikulud	13 865	9 447
Üür ja rent	10 930	13 171
Remont ja hooldus	5 120	5 775
Kliendikaardid	0	995
Muud	3 513	817
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 893 796	1 601 203

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	4 741	2 033
Koolituskulud	168	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 464	2 748
Autohooldus-ja kindlustus	10 669	13 631
Telefonikulud	1 601	1 688
Reklaamikulud	1 104	3 117
Kaardikeskuseteenus ja pangateenus	4 710	4 358
Majutuskulud	9 777	1 042
Varakindlustus	1 843	1 533
Kasutusrent	34 850	26 745
Konsultatsioon, õigusabi	2 044	2 510
Auditiorkontroll	1 550	1 200
Prügi ja heakord	2 494	1 865
Nõuete analüüs	948	954
Lootusetud nõuded	1 649	5 100
Personaliotsing	2 220	1 177
Telema kulud	2 558	2 490
Halduskulud	3 975	3 169
Koduleht	5 598	3 632
Muud	1 169	9 027
Kokku mitmesugused tegevuskulud	96 132	88 019

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	247 370	171 058
Sotsiaalmaksud	83 455	56 750
Kokku tööjõukulud	330 825	227 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 071	5 597
Intressikulud	-3 161	-3 717
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 232	1 880

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57	12 532
Kokku nõuded ja ettemaksed	57	12 532

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 008	15 600	2 132	10 400
Kokku müüdud	1 008	15 600	2 132	10 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	67 981	23 391

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR KASAK	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KATRI osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing KATRI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus 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 töövõtude 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 eetikanoodeid.

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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maret Niitla

Vandeaudiitori number 717

Rödl & Partner Audit Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KATRI (registrikood: 10028382) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET NIITLA	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 292 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 302
Kokku	2 479 135
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 479 135
Kokku	2 479 135

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 292 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 302
Kokku	2 479 135
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 479 135
Kokku	2 479 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	1879181	72.54%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	694905	26.82%	Ei
Külaliskorter	55204	16472	0.64%	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