

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Katevara

registrikood: 12015350

postiaadress: Ida-Viru maakond, Jõhvi vald, Jõhvi linn,
Pargi tn 37/1

postisihthnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	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	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Katevara OÜ on spetsialiseerunud peamiselt Ida-Virumaa piirkonnas katuste ja fassaadide ehitamisele. Tulevikus loodame tugevdada turupositsiooni ja laiendada tegevust. Uue valdkonnana tegeleme aktiivselt katusetöödega seotud materjalidele taaskasutamise, väärindamisesse ja ringmajandusse suunamiseks lahenduste leidmisega. KATEVARA OÜ juhtkond usub, et võtmesõnaks on spetsialiseerumine ja kvalifikatsioon. Meie eesmärkideks on rohemajandamine, efektiivsus ja valdkonnapõhise professionaalsuse tõstmine ning valmidus turu muutusteks. Eriolukorra puhul oleme valmis rakendama kiirreageerimisega maksimaalset kokkuhoidu. Juhtkond kasutab igakuiste kulude katmiseks kulude kokkuhoiuga saavutatud vahendeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 333	618	2
Nõuded ja ettemaksed	210 119	156 602	3
Varud	59 000	0	
Kokku käibevarad	278 452	157 220	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	75 006	86 960	3
Materiaalsed põhivarad	347 968	361 752	6
Immateriaalsed põhivarad	5 224	833	7
Kokku põhivarad	428 198	449 545	
Kokku varad	706 650	606 765	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	143 881	34 907	8
Võlad ja ettemaksed	198 829	208 755	9
Kokku lühiajalised kohustised	342 710	243 662	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	198 495	235 566	8
Võlad ja ettemaksed	14 000	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	212 495	235 566	
Kokku kohustised	555 205	479 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 037	98 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 908	26 453	
Kokku omakapital	151 445	127 537	
Kokku kohustised ja omakapital	706 650	606 765	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 266 665	1 942 434	10
Muud äritulud	108 135	1 571	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-851 498	-1 349 401	12
Mitmesugused tegevuskulud	-143 878	-169 144	
Tööjõukulud	-307 555	-368 632	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 092	-13 906	6
Muud ärikulud	-19 342	-11 135	14
Ärikasum (kahjum)	40 435	31 787	
Intressitulud	3	20	
Intressikulud	-16 530	-5 354	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 908	26 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 908	26 453	

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 algelt 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 algelt 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 10% 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha	9 333	618
Kokku raha	9 333	618

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	207 199	207 199		
Ostjatelt laekumata arved	207 199	207 199		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61		5
Ettemaksed	2 859	2 859		
Tulevaste perioodide kulud	57	57		
Muud makstud ettemaksed	2 802	2 802		
Ehitusgarantii raha	75 006		75 006	
Kokku nõuded ja ettemaksed	285 125	210 119	75 006	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	146 137	146 137		
Ostjatelt laekumata arved	146 137	146 137		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 125	2 125		
Ettemaksed	8 340	8 340		
Tulevaste perioodide kulud	1 042	1 042		
Muud makstud ettemaksed	7 298	7 298		
Ehitusgarantii raha	86 960		86 960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 562	156 602	86 960	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	59 000	0
Müügiks ostetud kaubad	59 000	0
Kokku varud	59 000	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		18 455		12 602
Üksikisiku tulumaks		7 431		8 035
Erisoodustuse tulumaks		53		
Sotsiaalmaks		13 116		15 212
Kohustuslik kogumispension		479		531
Töötuskindlustusmaksed		1 024		1 111
Ettemaksukonto jääk	61		2 125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	40 558	2 125	37 491

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus		158 750	19 355	9 410	187 515
Akumuleeritud kulum		-661	-6 828	-3 507	-10 996
Jääkmaksumus		158 089	12 527	5 903	176 519
Ostud ja parendused	185 000		3 750	10 916	199 666
Amortisatsioonikulu		-7 938	-2 718	-3 250	-13 906
Müügid (jääkmaksumuses)			-452	-75	-527
31.12.2023					
Soetusmaksumus	185 000	158 750	16 715	19 326	379 791
Akumuleeritud kulum		-8 599	-3 608	-5 832	-18 039
Jääkmaksumus	185 000	150 151	13 107	13 494	361 752
Ostud ja parendused			8 947		8 947
Amortisatsioonikulu		-7 938	-1 092	-2 938	-11 968
Müügid (jääkmaksumuses)			-8 999	-1 764	-10 763
31.12.2024					
Soetusmaksumus	185 000	158 750	13 662	14 690	372 102
Akumuleeritud kulum		-16 537	-1 699	-5 898	-24 134
Jääkmaksumus	185 000	142 213	11 963	8 792	347 968

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	980	980
Akumuleeritud kulum	-98	-98
Jääkmaksumus	882	882
Amortisatsioonikulu	-49	-49
31.12.2023		
Soetusmaksumus	980	980
Akumuleeritud kulum	-147	-147
Jääkmaksumus	833	833
Ostud ja parendused	4 515	4 515
Amortisatsioonikulu	-124	-124
31.12.2024		
Soetusmaksumus	5 495	5 495
Akumuleeritud kulum	-271	-271
Jääkmaksumus	5 224	5 224

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Coop Pank AS	110 747	29 027	81 720		4%	eur	15.06.2028
Coop Pank AS	114 854	114 854					
Pikaajalised laenud kokku	225 601	143 881	81 720				
Pikaajalised võlakirjad							
Omaniku laen	116 775		116 775				31.12.2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	116 775		116 775				
Laenukohustised kokku	342 376	143 881	198 495				
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	8 580	8 580					
Lühiajalised laenud kokku	8 580	8 580					
Pikaajalised laenud							
Coop Pank	137 118	26 327	110 791				
Pikaajalised laenud kokku	137 118	26 327	110 791				
Pikaajalised võlakirjad							
Omaniku laen	124 775		124 775				
Pikaajalised võlakirjad kokku	124 775		124 775				
Laenukohustised kokku	270 473	34 907	235 566				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	137 446	123 446	14 000	
Võlad töövõtjatele	34 668	34 668		
Maksuvõlad	40 558	40 558		5
Muud võlad	136	136		
Muud viitvõlad	136	136		
Saadud ettemaksed	21	21		
Tulevaste perioodide tulud	21	21		
Kokku võlad ja ettemaksed	212 829	198 829	14 000	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	140 691	140 691		
Võlad töövõtjatele	30 552	30 552		
Maksuvõlad	37 491	37 491		
Saadud ettemaksed	21	21		
Tulevaste perioodide tulud	21	21		
Kokku võlad ja ettemaksed	208 755	208 755		

Lisa 10 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 266 665	1 942 434
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 266 665	1 942 434
Kokku müügitulu	1 266 665	1 942 434
Müügitulu tegevusalade lõikes		
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	8 400	49 756
77111-Sõiduautode ja väikebusside(täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	0	0
43411- Katusetööd	1 258 265	1 892 678
Kokku müügitulu	1 266 665	1 942 434

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	5 533	300
Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasustus	102 602	0
Muud	0	1 271
Kokku muud äritulud	108 135	1 571

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	764 623	1 087 089
Transpordikulud	6 635	10 251
Ehituslik teenus- alltöövõtt	80 240	252 061
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	851 498	1 349 401

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	235 399	281 709
Sotsiaalmaksud	72 156	86 923
Kokku tööjõukulud	307 555	368 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	10 763	576
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 279	23
Muud	6 300	10 536
Kokku muud ärikulud	19 342	11 135

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 775	124 775
Kokku laenukohustised	116 775	124 775

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2025

OÜ Katevara (registrikood: 12015350) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Teet Enok	Juhatuse liige	25.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 908
Kokku	148 945
Katmine	
Kokku	148 945

Kasutatakse investeeringuteks ja projektides osalemisteks

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 908
Kokku	148 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43411	EMTAK 2025	1258265	99.34%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	8400	0.66%	Ei