

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Catarine Grupp

registrikood: 11002858

tänavatalu nimi, Katarina 3

maja ja korteri number:

alevik: Tudulinna alevik

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 42202

telefon: +372 5510481, +372 56634667

e-posti aadress: catarinegrupp@gmail.com

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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Juhtkonna tegevusaruanne

Osaühingu Catarine Grupp juhatuse liikmed kinnitavad 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. juhatuse liikmed kinnitavad oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga,
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu Catarine Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvele võetud ja esitatud,
- 4) osaühing Catarine Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 654	5 494
Nõuded ja ettemaksed	1 241	2 369
Varud	4 979	10 652
Kokku käibevarad	9 874	18 515
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 426	17 501
Kokku põhivarad	13 426	17 501
Kokku varad	23 300	36 016
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 753	2 753
Võlad ja ettemaksed	1 196	1 882
Eraldised	0	196
Kokku lühiajalised kohustised	3 949	4 831
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 947	10 700
Kokku pikaajalised kohustised	7 947	10 700
Kokku kohustised	11 896	15 531
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 929	14 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 081	3 257
Kokku omakapital	11 404	20 485
Kokku kohustised ja omakapital	23 300	36 016

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	33 955	53 464
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 561	-41 742
Tööjõukulud	-3 741	-4 778
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 075	-1 644
Muud ärikulud	-3 624	-1 937
Ärikasum (kahjum)	-8 046	3 363
Intressikulud	-1 035	-106
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 081	3 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 081	3 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Catarine Grupp 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Catarine Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Euroopa Liidu ühisrahas eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid tegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutest ja finantseerimisest tulenevaid voogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Aruandeaastal finantsinvesteeringuid ei tehtud.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest mittetagastatavatest maksudest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 960 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 960 euro, kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse bilansivälist arvestust.

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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 960

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Hooned ja ehitised 15-33 aastat
- Rajatised 5-10 aastat
- Masinad ja seadmed 3-15 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- c) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- d) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit. Lepingu tuludena on arvestatud sellele tehtud kulutusi, millele on lisatud eelarveline kasumimarginal. Kui on selgunud, et lepingu eeldatavad kulud ületavad kogusissetulekut, on kahjum kajastatud kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega puuduvad

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorregeeriva sündmusega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
kassa	0	0
pank	3 654	5 494
Kokku raha	3 654	5 494

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 194	65
Kokku nõuded ostjate vastu	1 194	65

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 019	3 895
Lõpetamata toodang	3 960	6 757
töövahendid	0	0
Kokku varud	4 979	10 652

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	46	2 304
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	2 304

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus		1 474	1 474		1 474
Akumuleeritud kulum		-506	-506		-506
Jääkmaksumus		968	968		968
Ostud ja parendused	15 950		15 950	2 227	18 177
Amortisatsioonikulu	-1 063	-506	-1 569	-75	-1 644
31.12.2016					
Soetusmaksumus	15 950	968	16 918	2 227	19 145
Akumuleeritud kulum	-1 063	-506	-1 569	-75	-1 644
Jääkmaksumus	14 887	462	15 349	2 152	17 501
Amortisatsioonikulu	-3 190	-462	-3 652	-423	-4 075
31.12.2017					
Soetusmaksumus	14 887	462	15 349	2 152	17 501
Akumuleeritud kulum	-3 190	-462	-3 652	-423	-4 075
Jääkmaksumus	11 697	0	11 697	1 729	13 426

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	10 700	2 753	7 947	
Laenukohustised kokku	10 700	2 753	7 947	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	13 453	2 753	10 700	
Laenukohustised kokku	13 453	2 753	10 700	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 955	53 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 955	53 464
Kokku müügitulu	33 955	53 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	33 955	53 464
Kokku müügitulu	33 955	53 464

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	23 133	28 679
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 795	0
Energia	1 203	1 783
Kütus	1 203	1 783
Alltöövõtutööd	0	7 772
Transpordikulud	3 250	2 008
Üür ja rent	0	1 356
telefon	180	144
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 561	41 742

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 244	3 208
Sotsiaalmaksud	456	1 530
töötuskindlustus	41	40
Kokku tööjõukulud	3 741	4 778
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2018

Osaühing Catarine Grupp (registrikood: 11002858) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELBE SILLASTE	Juhatuse liige	23.05.2018
SERGEI TIMTŠUK	Juhatuse liige	23.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 081
Kokku	8 848

Kasum jääb ettevõttesse arenduse eesmärgil.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 081
Kokku	8 848

Kasum jätta ettevõttesse arenduse eesmärgil.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	33955	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helbe Sillaste	45806292234		959 EUR (Lihtomand)
Katrin Kõnd	48112292236		639 EUR (Lihtomand)
Sergei Timtšuk	36007192210		958 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56634667
Mobiiltelefon	+372 5510481
E-posti aadress	catarinegrupp@gmail.com