

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Catarine Grupp

registrikood: 11002858

tänava/talu nimi, Katarina talu

maja ja korteri number:

alevik: Tudulinna alevik

vald: Tudulinna vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 42202

telefon: +372 5510481, +372 56634667

e-posti aadress: catarinegrupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Juhtkonna tegevusaruanne

Osaühingu Catarine Grupp juhatuse liikmed kinnitavad 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 250	15 025
Nõuded ja ettemaksed	8 132	11 299
Varud	12 437	12 503
Kokku käibevara	21 819	38 827
Põhivara		
Materiaalne põhivara	968	1 474
Kokku põhivara	968	1 474
Kokku varad	22 787	40 301
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	3 435
Võlad ja ettemaksed	3 659	11 750
Eraldised	1 900	4 417
Kokku lühiajalised kohustused	5 559	19 602
Kokku kohustused	5 559	19 602
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 143	26 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 471	-8 560
Kokku omakapital	17 228	20 699
Kokku kohustused ja omakapital	22 787	40 301

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	20 731	24 090
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 624	-24 027
Tööjõukulud	-2 504	-1 945
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-506	-506
Muud ärikulud	-587	-6 274
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 490	-8 662
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19	102
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 471	-8 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 471	-8 560

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 490	-8 662
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	506	506
Kokku korrigeerimised	506	506
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 167	477
Varude muutus	66	725
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 043	11 104
Kokku rahavood äritegevusest	-13 794	4 150
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	19	102
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19	102
Kokku rahavood	-13 775	4 252
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 025	10 773
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 775	4 252
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 250	15 025

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	26 703	29 259
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	26 703	29 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-8 560	-8 560
31.12.2014	2 556	18 143	20 699
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	18 143	20 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 471	-3 471
31.12.2015	2 556	14 672	17 228

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Catarine Grupp 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960

Amortisatsiooni arvutamisel 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 mittekorrigeeriva sündmusega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa	0	70
pank	1 250	14 955
Kokku raha	1 250	15 025

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	7 260	10 321
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	10 321
Kokku nõuded ostjate vastu	7 260	20 642

Vastavalt kohtuostusele jõudsid pooled kokkuleppele ja Autokool MEWO OÜ tasub iga kuu 1000 eurot. Viimane makse - august 2016

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 050	2 359
Lõpetamata toodang	8 387	8 387
töövahendid	0	1 757
Kokku varud	12 437	12 503

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	872	978
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	872	978

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 264	2 264	2 264
Akumuleeritud kulum	-284	-284	-284
Jääkmaksumus	1 980	1 980	1 980
Amortisatsioonikulu	-506	-506	-506
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 980	1 980	1 980
Akumuleeritud kulum	-506	-506	-506
Jääkmaksumus	1 474	1 474	1 474
Amortisatsioonikulu	-506	-506	-506
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 474	1 474	1 474
Akumuleeritud kulum	-506	-506	-506
Jääkmaksumus	968	968	968

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud kokku	0					
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud kokku	0					
Muud laenukohustused						
Muud laenukohustused kokku	0					
Laenukohustused kokku	0					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen eraisikult	3 435	3 435			0,2	2015
Lühiajalised laenud kokku	3 435	3 435				
Laenukohustused kokku	3 435	3 435				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 731	24 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 731	24 090
Kokku müügitulu	20 731	24 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	20 731	24 090
Kokku müügitulu	20 731	24 090

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	14 262	14 868
Energia	1 102	1 487
Elektrienergia	289	197
Kütus	813	1 290
Alltöövõtutööd	4 201	6 250
Transpordikulud	1 059	1 209
telefon	0	213
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 624	24 027

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 862	1 300
Sotsiaalmaksud	624	535
töötuskindlustus	18	13
Kokku tööjõukulud	2 504	1 848
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

seotud osapooled puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Osaühing Catarine Grupp (registrikood: 11002858) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELBE SILLASTE	Juhatuse liige	06.06.2016
KATRIN KÕND	Juhatuse liige	06.06.2016
SERGEI TIMTŠUK	Juhatuse liige	07.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 471
Kokku	14 672
Jaotamine	
Kokku	14 672

Kasum jääb ettevõttesse arenduse või võimaliku kahjumi katteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 471
Kokku	14 672
Jaotamine	
Kokku	14 672

Kasum jääb ettevõttesse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	20731	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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