

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Juhtkonna tegevusaruanne

Osaühingu Catarine Grupp juhatuse liikmed kinnitavad 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	10 773	10 197
Nõuded ja ettemaksed	11 776	14 310
Varud	13 228	14 172
Kokku käibevara	35 777	38 679
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 980	1 197
Kokku põhivara	1 980	1 197
Kokku varad	37 757	39 876
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 145	4 388
Võlad ja ettemaksed	4 762	1 635
Eraldised	591	11 807
Kokku lühiajalised kohustused	8 498	17 830
Kokku kohustused	8 498	17 830
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	0	895
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 490	15 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 213	3 424
Kokku omakapital	29 259	22 046
Kokku kohustused ja omakapital	37 757	39 876

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	68 689	34 810
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 267	-30 058
Tööjõukulud	-3 254	-2 445
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-284	-737
Muud ärikulud	-2 599	-670
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 285	900
Muud finantstulud ja -kulud	-72	2 576
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 213	3 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 213	3 476

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 285	900
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	284	737
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-625
Kokku korrigeerimised	284	112
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 534	2 665
Varude muutus	944	-1 831
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 089	3 047
Muud rahavood äritegevusest	0	2 524
Kokku rahavood äritegevusest	2 958	7 417
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 067	-1 197
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 067	-1 197
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 243	0
Makstud intressid	-72	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 315	0
Kokku rahavood	576	6 220
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 197	3 977
Raha ja raha ekvivalentide muutus	576	6 220
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 773	10 197

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	895	15 171	18 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 424	3 424
31.12.2012	2 556	895	18 595	22 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 213	7 213
Muud muutused omakapitalis		-895	895	0
31.12.2013	2 556	0	26 703	29 259

Kuna Kohustuslik reserv ei ole enam kohustuslik, siis summa 895 eurot on kantud jaotamata kasumi hulka

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Catarine Grupp 2013. 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 soetati kaks uut arvutit, mis võeti põhivarana arvele

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Muud varud võetakse arvele soetumismaksumuses, 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 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 mittekorreeriva sündmusega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
kassa	830	0
pank	9 943	0
Kokku raha	10 773	10 197

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	11 260	12 436
Kokku nõuded ostjate vastu	11 260	12 436

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	4 841	0
Lõpetamata toodang	8 387	8 387
Müügiks ostetud kaubad	0	5 785
Kokku varud	13 228	14 172

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	516	1 874
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	516	1 874

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011						
Soetusmaksumus	989	1 657	516	485	2 658	3 647
Akumuleeritud kulum	-110	-2 365	-59	-59	-2 483	-2 593
Jääkmaksumus	879	-708	457	426	175	1 054
Ostud ja parendused			1 197		1 197	1 197
Kapitaliseeritud laenukulutused		708			708	708
Amortisatsioonikulu	-562			-175	-175	-737
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-457	-251	-708	-708
Müügid	-317					-317
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	0	1 197	0	1 197	1 197
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	1 197	0	1 197	1 197
Ostud ja parendused			1 067		1 067	1 067
Muud ostud ja parendused			1 067		1 067	1 067
Amortisatsioonikulu			-284		-284	-284
31.12.2013						
Soetusmaksumus			2 264		2 264	2 264
Akumuleeritud kulum			-284		-284	-284
Jääkmaksumus			1 980		1 980	1 980

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Ehitised	0	317
Kokku	0	317

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen eraisikult	3 145	3 145			0,2	2014	
Lühiajalised laenud kokku	3 145	3 145					
Laenukohustused kokku	3 145	3 145					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen eraisikult	4 388	4 388			0,2	2013	
Lühiajalised laenud kokku	4 388	4 388					
Laenukohustused kokku	4 388	4 388					0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 689	34 810
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 689	34 810
Kokku müügitulu	68 689	34 810
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	68 689	34 810
Kokku müügitulu	68 689	34 810

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	29 530	22 590
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	264
Energia	5 598	0
Elektrienergia	437	0
Kütus	5 161	0
Alltöövõtutööd	17 762	7 204
Transpordikulud	2 161	0
telefon	216	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 267	30 058

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 431	1 917
Sotsiaalmaksud	802	470
töötuskindlustus	21	58
Kokku tööjõukulud	3 254	2 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0

seotud osapooled puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

Osaühing Catarine Grupp (registrikood: 11002858) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELBE SILLASTE	Juhatuse liige	17.06.2014
SERGEI TIMTŠUK	Juhatuse liige	17.06.2014
KATRIN KÕND	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 213
Kokku	26 703

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 213
Kokku	26 703

Kasum jääb ettevõttesse arenduse eesmärgil.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	68689	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