

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing KATARINA TRANSPORT

registrikood: 11049146

tänava/talu nimi, Põhja allee 17-7

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 30325

telefon: +372 5531614

e-posti aadress: pjotr.murashin@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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Olulised käibevara allahindlused	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põhilised tegevusalad ja tegevuse tulemused

Katarina Transport OÜ-i põhitegevuseks 2020.a. oli ekspedeerimine ja logistika, siseriiklikud ja rahvusvahelised kaubaveod.

2020.aasta realiseerimine netokäive oli **350 094** euro.

Aruandeperioodi kasum moodustus **7 309** eurot.

Juhatuse liikmele ei tehti väljamakseid.

Keskmine töötajate arv 2020.aastal oli **8** töötajat ja nende maksti tasu **41 289** euro.

Tulevikuplaanid

2021.a. planeerib ettevõtte suurendada ekspedeerimised teenused Venemal ja Valgevenes ja Ukrainas. Samuti planeerime laiendada ekspedeerimised EL turgudel.

Aruanne on koostatud 10.06.2021.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 114	10 209	2
Nõuded ja ettemaksed	32 132	39 248	3
Varud	7 444	6 219	4
Kokku käibevarad	55 690	55 676	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	70 821	75 192	6
Kokku põhivarad	70 821	75 192	
Kokku varad	126 511	130 868	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 500	33 000	7
Võlad ja ettemaksed	36 345	45 430	5, 8
Kokku lühiajalised kohustised	69 845	78 430	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 070	13 151	7
Kokku pikaajalised kohustised	10 070	13 151	
Kokku kohustised	79 915	91 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	9
Kohustuslik reservkapital	328	328	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 559	14 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 309	17 810	
Kokku omakapital	46 596	39 287	
Kokku kohustised ja omakapital	126 511	130 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	347 994	327 436	10
Muud äritulud	2 100	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 018	-101 534	12
Mitmesugused tegevuskulud	-132 844	-155 551	13
Tööjõukulud	-56 001	-32 744	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 571	-19 123	
Olulised käibevara allahindlused	0	-232	
Ärikasum (kahjum)	7 660	18 252	
Intressikulud	-351	-442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 309	17 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 309	17 810	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU Katarina Transport 31.12.2020 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standard.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2020 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti OU Katarina Transport finantsseisundit, majandustulemust .

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OU Katarina Transport on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OU Katarina Transport kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OU Katarina Transport tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (sh materjali ja komponentide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui Osaühing töötab

alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. "Normaalset" üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks ning kajastatakse bilansis käibevarana kirjel "Müügiotel põhivara". Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiotel põhivaraks ainult juhul, kui nad on koheselt müügivalmis ning nende müük on väga tõenäoline.

Müügiotel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto jääk	16 114	10 209
Kokku raha	16 114	10 209

SWEDBANK a/k EE902200221025988805 saldo 31.12.2020.a. - 16113.68 euro.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 668	29 668
Ostjatelt laekumata arved	29 668	29 668
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 177	2 177
Ettemaksed	287	287
Muud makstud ettemaksed	287	287
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 132	32 132
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 300	38 300
Ostjatelt laekumata arved	38 300	38 300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	948	948
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 248	39 248

Nõuded ostjate vastu - 29668.50 euro

Maksude ettemaksed: ettemaksukonto - 326.47 euro,
käibemaks - 1851.43 euro.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	7 444	6 219
Varud	7 444	6 219
Kokku varud	7 444	6 219

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 851		666	
Üksikisiku tulumaks		61		25
Sotsiaalmaks		1 081		561
Kohustuslik kogumispension		29		32
Töötuskindlustusmaksed		104		65
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 097		711
Ettemaksukonto jääk	326		282	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 177	2 372	948	1 394

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	82 804	82 804
Akumuleeritud kulum	-13 039	-13 039
Jääkmaksumus	69 765	69 765
Ostud ja parendused	24 550	24 550
Amortisatsioonikulu	-19 123	-19 123
31.12.2019		
Soetusmaksumus	94 315	94 315
Akumuleeritud kulum	-19 123	-19 123
Jääkmaksumus	75 192	75 192
Ostud ja parendused	20 200	20 200
Muud ostud ja parendused	20 200	20 200
Amortisatsioonikulu	-23 571	-23 571
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 000	-1 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	132 092	132 092
Akumuleeritud kulum	-61 271	-61 271
Jääkmaksumus	70 821	70 821

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	33 500	33 500		
Lühiajalised laenud kokku	33 500	33 500		
Pikaajalised laenud				
SWEDBANK. Liisinguleping (kapitalirent) 01303788L	10 070		10 070	
Pikaajalised laenud kokku	10 070		10 070	
Laenukohustised kokku	43 570	33 500	10 070	
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	33 000	33 000		
Lühiajalised laenud kokku	33 000	33 000		
Pikaajalised laenud				
SWEDBANK. Liisinguleping (kapitalirent) 01303788L	13 151		13 151	
Pikaajalised laenud kokku	13 151		13 151	
Laenukohustised kokku	46 151	33 000	13 151	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 391	29 391
Võlad töövõtjatele	4 246	4 246
Maksuvõlad	2 372	2 372
Muud võlad	336	336
Muud viitvõlad	336	336
Kokku võlad ja ettemaksed	36 345	36 345
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 066	33 066
Võlad töövõtjatele	3 160	3 160
Maksuvõlad	1 394	1 394
Muud võlad	7 810	7 810
Muud viitvõlad	7 810	7 810
Kokku võlad ja ettemaksed	45 430	45 430

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	6 400	6 400

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 940	650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 940	650
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	344 054	326 786
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	344 054	326 786
Kokku müügitulu	347 994	327 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	347 994	327 436
Kokku müügitulu	347 994	327 436

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	2 100
Kokku muud äritulud	2 100

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	899	506
Energia	129 119	101 028
Kütus	129 119	101 028
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	130 018	101 534

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	2 174	0
Mitmesugused bürookulud	1 583	816
Lähetuskulud	74 375	47 523
Koolituskulud	108	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	78	0
Autohooldus	2 275	1 155
Remondikulud	33 101	25 452
Kindlustus	8 212	5 504
Pangateenused	298	175
Transporditeenuskulud	4 006	70 483
Muud	6 634	4 443
Kokku mitmesugused tegevuskulud	132 844	155 551

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	44 640	25 714
Sotsiaalmaksud	11 226	7 030
Haigusleht	135	0
Kokku tööjõukulud	56 001	32 744
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 15 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2020	2019
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus		232
Kokku olulised käibevara allahindlused		232

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu kapitalirendilt	351	442
Kokku intressikulud	351	442

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole olnud juhatus tasu saanud.
Tehinguid seotud osapooltega polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Osaühing KATARINA TRANSPORT (registrikood: 11049146) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PJOTR MURAŠIN	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 309
Kokku	39 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	347994	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pjotr Murašin	37310102727		6400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5531614
E-posti aadress	pjotr.murashin@gmail.com