

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing KATARINA TRANSPORT

registrikood: 11049146

tänavatalu nimi, Põhja allee 17-7

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Olulised käibevara allahindlused	12
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põhilised tegevusalad ja tegevuse tulemused

Katarina Transport OÜ-i põhitegevuseks 2019.a. oli ekspedeerimine ja logistika, siseriiklikud ja rahvusvahelised kaubaveod.

2019.aasta realiseerimine netokäive oli **327 436** euro.

Aruandeperioodi kasum moodustus **17 810** eurot.

Juhatuse liikmele ei tehti väljamakseid.

Keskmine töötajate arv 2019.aastal oli **6** töötajat ja nende maksti tasu **23 400** euro.

Tulevikuplaanid

2020.a. planeerib ettevõtte suurendada ekspedeerimised teenused Venemal ja Valgevenes ja Ukrainas. Samuti planeerime laiendada ekspedeerimised EL turgudel.

Aruanne on koostatud 26.08.2020.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 209	8 470	2
Nõuded ja ettemaksed	39 248	29 530	3
Varud	6 219	6 419	4
Kokku käibevarad	55 676	44 419	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	75 192	69 765	6
Kokku põhivarad	75 192	69 765	
Kokku varad	130 868	114 184	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 000	32 000	7
Võlad ja ettemaksed	45 430	44 565	5, 8
Kokku lühiajalised kohustised	78 430	76 565	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 151	16 142	7
Kokku pikaajalised kohustised	13 151	16 142	
Kokku kohustised	91 581	92 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	9
Kohustuslik reservkapital	328	328	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 749	10 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 810	4 376	
Kokku omakapital	39 287	21 477	
Kokku kohustised ja omakapital	130 868	114 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	327 436	269 376	10
Muud äritulud	0	124	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 534	-183 761	11
Mitmesugused tegevuskulud	-155 551	-49 247	12
Tööjõukulud	-32 744	-18 600	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 123	-13 039	
Olulised käibevara allahindlused	-232	0	14
Ärikasum (kahjum)	18 252	4 853	
Intressikulud	-442	-505	15
Muud finantstulud ja -kulud	0	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 810	4 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 810	4 376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU Katarina Transport 31.12.2019 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.

31.12.2019 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskpanga 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto jääk	10 209	8 470
Kokku raha	10 209	8 470

SWEDBANK a/a EE902200221025988805

saldo 31.12.2019.a. - 10208 eur ja 70 senti.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 880	26 880
Ostjatelt laekumata arved	26 880	26 880
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 650	2 650
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 530	29 530

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	6 219	6 419
Varud	6 219	6 419
Kokku varud	6 219	6 419

Varud - 6218.68 euro

s.h.:

OFFICE MÖÖBEL - 2741.67 euro

WATERSTAGE (seadmed) - 2178.67 euro

Samsung SM-G965FZDHSEB - 649.17 euro

Samsung SM-G965FZKHSEB - 649.17 euro.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	666		200	
Üksikisiku tulumaks		25		0
Sotsiaalmaks		561		495
Kohustuslik kogumispension		32		20
Töötuskindlustusmaksed		65		36
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		711		578
Ettemaksukonto jääk	282		2 450	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	948	1 394	2 650	1 129

Maksude võlgnevus koosneb arvestatud maksudest, mille maksetähtaeg 31.12.2019.a. ei ole veel saabunud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	60 126	60 126
Akumuleeritud kulum	-10 072	-10 072
Jääkmaksumus	50 054	50 054
Ostud ja parendused	32 750	32 750
Amortisatsioonikulu	-13 039	-13 039
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	32 000	32 000		
Lühiajalised laenud kokku	32 000	32 000		
Pikaajalised laenud				
SWEDBANK. Laenuleping (kaoitalirent) 01303788L	16 142		16 142	
Pikaajalised laenud kokku	16 142		16 142	
Laenukohustised kokku	48 142	32 000	16 142	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 755	30 755
Võlad töövõtjatele	1 750	1 750
Maksuvõlad	1 129	1 129
Muud võlad	10 931	10 931
Muud viitvõlad	10 931	10 931
Kokku võlad ja ettemaksed	44 565	44 565

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	6 400	6 400

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	650	4 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	650	4 240
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	326 786	265 136
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	326 786	265 136
Kokku müügitulu	327 436	269 376
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	327 436	269 376
Kokku müügitulu	327 436	269 376

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	506	367
Energia	101 028	47 994
Kütus	101 028	47 994
Transpordikulud	0	135 400
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	101 534	183 761

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	816	301
Lähetuskulud	47 523	26 045
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	197
Autohooldus	1 155	2 086
Remondikulud	25 452	11 566
Kindlustus	5 504	4 992
Pangateenused	175	140
Transporditeenuskulud	70 483	0
Muud	4 443	3 920
Kokku mitmesugused tegevuskulud	155 551	49 247

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	25 714	13 843
Sotsiaalmaksud	7 030	4 668
Haigusleht	0	89
Kokku tööjõukulud	32 744	18 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	3

Lisa 14 Olulised käibevara allahindlused (eurodes)

	2019
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	232
Kokku olulised käibevara allahindlused	232

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	442	505
Kokku intressikulud	442	505

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2020

Osaühing KATARINA TRANSPORT (registrikood: 11049146) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PJOTR MURAŠIN	Juhatuse liige	09.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 810
Kokku	32 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	327436	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