

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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, +372 3349249

faks: +372 3349249

e-posti aadress: pjotr.murashin@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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põhilised tegevusalad ja tegevuse tulemused

Katarina Transport OÜ-i põhitegevuseks 2015.a. oli ekspedeerimine ja logistika, siseriiklikud ja rahvusvahelised kaubaveod.

Aruandeperioodi kasum moodustus **87**eurot.

Katarina Transport OÜ juhatuse liikmetele arvestatud tasu aruanseaastral ei maksta.

Tulevikuplaanid

2016.a. planeerib ettevõtte suurendada ekspedeerimised teenused Veenemal ja Valgevenes. Samuti planeerime laiendada ekspedeerimised EL turgudel.

Aruanne on koostatud 13.02.2016.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 786	13 508
Nõuded ja ettemaksed	27 235	29 363
Varud	603	0
Kokku käibevara	35 624	42 871
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 479	8 063
Kokku põhivara	4 479	8 063
Kokku varad	40 103	50 934
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 197	2 257
Võlad ja ettemaksed	17 000	25 552
Kokku lühiajalised kohustused	20 197	27 809
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	3 306
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 306
Kokku kohustused	20 197	31 115
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400
Kohustuslik reservkapital	328	328
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 091	7 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87	5 876
Kokku omakapital	19 906	19 819
Kokku kohustused ja omakapital	40 103	50 934

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	147 126	138 401
Muud äritulud	90	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	7 233
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 022	-130 462
Mitmesugused tegevuskulud	-3 365	-5 459
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 584	-3 583
Kokku ärikasum (-kahjum)	245	6 130
Intressikulud	-158	-254
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87	5 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87	5 876

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	245	6 130
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 584	3 583
Kokku korrigeerimised	3 584	3 583
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 128	-10 175
Varude muutus	-603	1 232
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 552	5 689
Kokku rahavood äritegevusest	-3 198	6 459
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 366	-2 257
Makstud intressid	-158	-254
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 524	-2 511
Kokku rahavood	-5 722	3 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 508	9 560
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 722	3 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 786	13 508

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 400	328	7 215	13 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 876	5 876
31.12.2014	6 400	328	13 091	19 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87	87
31.12.2015	6 400	328	13 178	19 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU Katarina Transport 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. 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.

31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OU Katarina Transport finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

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 osapooliga finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (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 investeringuid, 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 -kohustused

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 ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto jääk	7 786	13 508
Kokku raha	7 786	13 508

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 731	15 731
Ostjatelt laekumata arved	15 731	15 731
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 419	1 419
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenunõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	85	85
Muud makstud ettemaksed	85	85
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 235	27 235
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 980	17 980
Ostjatelt laekumata arved	17 980	17 980
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 383	1 383
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenunõuded	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 363	29 363

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	161		16
Ettemaksukonto jääk	1 258	1 383	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 419	1 383	16

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	34 770	34 770	34 770
Akumuleeritud kulum	-23 124	-23 124	-23 124
Jääkmaksumus	11 646	11 646	11 646
Amortisatsioonikulu	-3 583	-3 583	-3 583
31.12.2014			
Soetusmaksumus	34 770	34 770	34 770
Akumuleeritud kulum	-26 707	-26 707	-26 707
Jääkmaksumus	8 063	8 063	8 063
Amortisatsioonikulu	-3 584	-3 584	-3 584
31.12.2015			
Soetusmaksumus	34 770	34 770	34 770
Akumuleeritud kulum	-30 291	-30 291	-30 291
Jääkmaksumus	4 479	4 479	4 479

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SWEDBANK LIISING AS	3 197	3 197	
Kapitalirendikohustused kokku	3 197	3 197	
	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SWEDBANK LIISING AS	7 820	2 257	5 563
Kapitalirendikohustused kokku	7 820	2 257	5 563

SWEDBANK LIISING AS
NISSAN X-TRAIL DCI LOW SE 4X4 2.0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 497	15 497
Muud võlad	1 503	1 503
Muud viitvõlad	1 503	1 503
Kokku võlad ja ettemaksed	17 000	17 000
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 917	23 917
Maksuvõlad	16	16
Muud võlad	1 619	1 619
Muud viitvõlad	1 619	1 619
Kokku võlad ja ettemaksed	25 552	25 552

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 400	6 400

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 358	1 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 358	1 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	130 768	137 301
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	130 768	137 301
Kokku müügitulu	147 126	138 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	147 126	138 401
Kokku müügitulu	147 126	138 401

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

	2015	2014
Transpordikulud	139 783	130 355
Vesi	239	107
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	140 022	130 462

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	360	137
Autoteenustekulud	831	2 980
Remondikulud	1 272	1 684
Kindlustus	748	574
Pangateenused	40	40
Muud	114	44
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 365	5 459

Lisa 12 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	-158	-254
Kokku intressikulud	-158	-254

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

Osaühing KATARINA TRANSPORT (registrikood: 11049146) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PJOTR MURAŠIN	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87
Kokku	13 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	147126	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3349249
Faks	+372 3349249
Mobiiltelefon	+372 5531614
E-posti aadress	pjotr.murashin@gmail.com