

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.10.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Katarina OÜ

registrikood: 11729112

tänava/talu nimi, Tammepõllu tee 17-51

maja ja korteri number:

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5056191

e-posti aadress: info@katarinkids.eu, kristi@katarinakids.eu

veebilehe aadress: www.katarinakids.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

KATARINA OÜ alustas oma tegevust 2009 aasta oktoobris. Tegutsemisalad vastavalt püstitatud eesmärgile on : trikootaazist ja linasest materjalist õmblustoodete valmistamine, kaubamärgi väljatootamine ja rent, rahvusvahelised turu-uuringud ja eksporditartiklite väljatootamine, tekstiilitoodete eksport, hulgikaubandus.

2012 majandusaasta lõpetas KATARINA OÜ kasumiga 34271 eurot

Juhatuse liikmele tasu 2012. aastal maksti 1664 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Katarina juhatus on Äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Majandusaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus kinnitab OÜ Katarina 06.10.2011-31.12.2012 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt,
3. OÜ Katarina on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	05.10.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	39 619	21 883
Nõuded ja ettemaksed	35 238	31 818
Varud	42 262	66 872
Kokku käibevara	117 119	120 573
Põhivara		
Materiaalne põhivara	61 963	7 723
Immateriaalne põhivara	230 082	230 082
Kokku põhivara	292 045	237 805
Kokku varad	409 164	358 378
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 342
Võlad ja ettemaksed	54 972	16 445
Kokku lühiajalised kohustused	54 972	17 787
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	18 607	39 277
Kokku pikaajalised kohustused	18 607	39 277
Kokku kohustused	73 579	57 064
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 503	230 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 271	67 722
Kokku omakapital	335 585	301 314
Kokku kohustused ja omakapital	409 164	358 378

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.10.2011 - 31.12.2012	06.10.2010 - 05.10.2011
Müügitulu	392 273	158 564
Muud äritulud	0	67 399
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 597	-37 227
Mitmesugused tegevuskulud	-67 221	-95 619
Tööjõukulud	-34 035	-11 457
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 676	-1 268
Muud ärikulud	0	-11 403
Ärikasum (kahjum)	35 744	68 989
Finantstulud ja -kulud	-1 473	-1 267
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 271	67 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 271	67 722

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.10.2011 - 31.12.2012	06.10.2010 - 05.10.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	35 744	68 989
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 223	1 268
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-21 485
Muud korrigeerimised	0	-67 399
Kokku korrigeerimised	11 223	-87 616
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 420	28 405
Varude muutus	24 610	65 715
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-50 491
Laekunud intressid	0	-1 267
Laekumised sihtfinantseerimisest	11 592	0
Kokku rahavood äritegevusest	86 589	23 735
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-64 460	-5 794
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-64 460	-5 794
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 393	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 393	0
Kokku rahavood	17 736	17 941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 883	3 942
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 736	17 941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 619	21 883

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.10.2010	2 556		231 036	233 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 722	67 722
Muutused reservides		255	-255	0
05.10.2011	2 556	255	298 503	301 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 271	34 271
31.12.2012	2 556	255	332 774	335 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse majandusüksust jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel. Majandusaasta pikkus on 14 kuud ja 26 päeva: 06.10.2011 - 31.12.2012

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel – kaubad, materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetus- maksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenu- kohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumi- aruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Katarina OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 255 eurot

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
05.10.2010				
Soetusmaksumus		2 263	2 263	2 263
Akumuleeritud kulum		-334	-334	-334
Jääkmaksumus		1 929	1 929	1 929
Ostud ja parendused		7 062	7 062	7 062
Amortisatsioonikulu		-1 268	-1 268	-1 268
05.10.2011				
Soetusmaksumus		9 325	9 325	9 325
Akumuleeritud kulum		-1 602	-1 602	-1 602
Jääkmaksumus		7 723	7 723	7 723
Ostud ja parendused	23 200	40 257	63 457	63 457
Amortisatsioonikulu	-1 544	-7 673	-9 217	-9 217
31.12.2012				
Soetusmaksumus	23 200	49 986	73 186	73 186
Akumuleeritud kulum	-1 544	-9 679	-11 223	-11 223
Jääkmaksumus	21 656	40 307	61 963	61 963

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	05.10.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 784	27 236	
Üksikisiku tulumaks	328		863
Sotsiaalmaks	1 212		2 555
Kohustuslik kogumispension	42		77
Töötuskindlustusmaksed	126		324
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 492	27 236	3 819

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
05.10.2010		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	230 082	230 082
05.10.2011		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	230 082	230 082
31.12.2012		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	230 082	230 082

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	05.10.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
sõiduauto	18 607	2 889	15 718	0	2,49	euro	30.08.2017	6
Kapitalirendikohustused kokku	18 607	2 889	15 718	0				6

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	06.10.2011 - 31.12.2012	06.10.2010 - 05.10.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 363	71 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	278 910	86 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	392 273	158 564
Kokku müügitulu	392 273	158 564
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba müük	392 273	158 564
Kokku müügitulu	392 273	158 564

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	06.10.2011 - 31.12.2012	06.10.2010 - 05.10.2011
Palgakulu	24 628	8 774
Sotsiaalmaksud	9 406	3 042
Kokku tööjõukulud	34 034	11 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	06.10.2011 - 31.12.2012	06.10.2010 - 05.10.2011
Arvestatud tasu	1 664	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Katarina OÜ (registrikood: 11729112) 06.10.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI TÄHT	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 271
Kokku	332 774
Jaotamine	
Kokku	

Kasum jääb jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 271
Kokku	332 774
Jaotamine	
Kokku	332 774

Kasum jääb jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude rõivaste ja rõivalisandite tootmine	1419	392273	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Täht	48204210272	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5056191
E-posti aadress	kristi@katarinakids.eu
E-posti aadress	info@katarinkids.eu
Veebilehe aadress	www.katarinakids.eu