

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

2013 majandusaasta lõpetas KATARINA OÜ 41089 eurot kasumiga.

Juhatusel liikmele tasu 2013. aastal maksti 5100 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	34 322	39 619
Nõuded ja ettemaksed	60 162	35 238
Varud	52 262	42 262
Kokku käibevara	146 746	117 119
Põhivara		
Materiaalne põhivara	62 823	61 963
Immateriaalne põhivara	230 082	230 082
Kokku põhivara	292 905	292 045
Kokku varad	439 651	409 164
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 246	0
Võlad ja ettemaksed	48 731	54 972
Kokku lühiajalised kohustused	62 977	54 972
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	18 607
Kokku pikaajalised kohustused	0	18 607
Kokku kohustused	62 977	73 579
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 774	298 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 089	34 271
Kokku omakapital	376 674	335 585
Kokku kohustused ja omakapital	439 651	409 164

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	322 339	392 273
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 947	-246 597
Mitmesugused tegevuskulud	-51 637	-67 221
Tööjõukulud	-76 693	-34 035
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 574	-8 676
Muud ärikulud	-7 237	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	37 251	35 744
Intressikulud	-755	0
Muud finantstulud ja -kulud	4 593	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 089	35 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 089	35 744

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	37 251	35 744
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 574	11 223
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 237	0
Muud korrigeerimised	5 000	0
Kokku korrigeerimised	5 337	11 223
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 923	3 420
Varude muutus	-10 000	24 610
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 241	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	11 592
Kokku rahavood äritegevusest	13 906	86 589
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 731	-64 460
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 644	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 087	-64 460
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 246	0
Saadud laenude tagasimaksed	-18 607	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 393
Makstud intressid	-755	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 116	-4 393
Kokku rahavood	-5 297	17 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 619	21 883
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 297	17 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 322	39 619

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	255	298 503	301 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 271	34 271
31.12.2012	2 556	255	332 774	335 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 089	41 089
31.12.2013	2 556	255	373 863	376 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013. 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.

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 normaalsetest 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 1000

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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 255 eurot

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.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 604	2 784
Üksikisiku tulumaks	571	328
Sotsiaalmaks	1 610	1 212
Kohustuslik kogumispension	58	42
Töötuskindlustusmaksed	134	126
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 977	4 492

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
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
Ostud ja parendused	3 333	26 757	30 090	30 090
Amortisatsioonikulu		-7 574	-7 574	-7 574
Müügid	-21 656		-21 656	-21 656
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 333	75 740	79 073	79 073
Akumuleeritud kulum	0	-16 250	-16 250	-16 250
Jääkmaksumus	3 333	59 490	62 823	62 823

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	17 800	
Transpordivahendid	17 800	
Kokku	17 800	

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
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
31.12.2013		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	230 082	230 082

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 484	113 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	245 855	278 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	322 339	392 273
Kokku müügitulu	322 339	392 273
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba müük	322 339	392 273
Kokku müügitulu	322 339	392 273

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	53 399	24 628
Sotsiaalmaksud	18 294	9 406
Kokku tööjõukulud	71 693	34 034
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 100	1 664

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Katarina OÜ (registrikood: 11729112) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI TÄHT	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 089
Kokku	373 863
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 089
Kokku	41 089

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 089
Kokku	373 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude rõivaste ja rõivalisandite tootmine	1419	322339	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