

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Katarina OÜ

registrikood: 11729112

tänava/talu nimi, Filmi tn 6-73

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10152

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
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2014 majandusaasta lõpetas KATARINA OÜ 30201 eurot kasumiga.

Juhatuse liikmele tasu 2014. aastal maksti 7380 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	38 721	34 322
Nõuded ja ettemaksed	29 732	60 162
Varud	53 325	52 262
Kokku käibevara	121 778	146 746
Põhivara		
Materiaalne põhivara	83 236	62 823
Immateriaalne põhivara	230 082	230 082
Kokku põhivara	313 318	292 905
Kokku varad	435 096	439 651
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	835	14 246
Võlad ja ettemaksed	1 239	48 731
Kokku lühiajalised kohustused	2 074	62 977
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	26 334	0
Kokku pikaajalised kohustused	26 334	0
Kokku kohustused	28 408	62 977
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 676	332 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 201	41 089
Kokku omakapital	406 688	376 674
Kokku kohustused ja omakapital	435 096	439 651

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	307 846	322 339
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 544	-141 947
Mitmesugused tegevuskulud	-53 239	-51 637
Tööjõukulud	-74 229	-76 693
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 754	-7 574
Muud ärikulud	-1 000	-7 237
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 080	37 251
Intressikulud	-776	-755
Muud finantstulud ja -kulud	-1 103	4 593
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 201	41 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 201	41 089

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 080	37 251
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 754	7 574
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-7 237
Muud korrigeerimised	0	5 000
Kokku korrigeerimised	7 754	5 337
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 430	-24 923
Varude muutus	1 063	-10 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-74 376	6 241
Kokku rahavood äritegevusest	-3 049	13 906
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 167	-19 731
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	5 644
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 167	-14 087
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	46 466	14 246
Saadud laenude tagasimaksed	-10 075	-18 607
Makstud intressid	-776	-755
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 615	-5 116
Kokku rahavood	4 399	-5 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 322	39 619
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 399	-5 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 721	34 322

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 014	30 014
31.12.2014	2 556	255	403 877	406 688

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014. 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 ettemaksud

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 üldkuludid 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)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 604
Üksikisiku tulumaks	595	571
Sotsiaalmaks	1 742	1 610
Kohustuslik kogumispension	67	58
Töötuskindlustusmaksed	107	134
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 511	3 977

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	28 167		28 167	28 167
Amortisatsioonikulu	-3 333	-4 421	-7 754	-7 754
31.12.2014				
Soetusmaksumus	31 500	59 490	90 990	90 990
Akumuleeritud kulum	-3 333	-4 421	-7 754	-7 754
Jääkmaksumus	28 167	55 069	83 236	83 236

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed		17 800
Transpordivahendid		17 800
Kokku		17 800

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	230 082	230 082
31.12.2013		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	230 082	230 082
31.12.2014		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	230 082	230 082

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 373	76 484
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	168 473	245 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	307 846	322 339
Kokku müügitulu	307 846	322 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba müük	307 846	322 339
Kokku müügitulu	307 846	322 339

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	54 350	53 399
Sotsiaalmaksud	19 880	18 294
Kokku tööjõukulud	74 230	71 693
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 380	5 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Katarina OÜ (registrikood: 11729112) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI TÄHT	Juhatuse liige	15.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 201
Kokku	403 877
Jaotamine	
Kokku	403 877

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 201
Kokku	403 877
Jaotamine	
Kokku	403 877

Kasum jääb jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude rõivaste ja rõivalisandite tootmine	1419	307846	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