

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Katarina OÜ

registrikood: 11729112

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 50
maja ja korteri number:

linn: Sindi linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86703

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 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 väljatöötamine ja rent, rahvusvahelised turu-uuringud ja ekspordiariklite väljatöötamine, tekstiiltoodete eksport, hulgikaubandus.

2015 majandusaasta lõpetas KATARINA OÜ 41900 eurose kasumiga.

Juhatusel liikmele tasu 2015. aastal maksti 6600 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 500	38 721	
Nõuded ja ettemaksed	49 373	29 732	2
Varud	41 000	25 825	
Kokku käibevara	128 873	94 278	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 500	27 500	
Materiaalne põhivara	90 084	83 236	4
Immateriaalne põhivara	230 082	230 082	5
Kokku põhivara	347 666	340 818	
Kokku varad	476 539	435 096	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	835	
Võlad ja ettemaksed	451	1 239	3
Kokku lühiajalised kohustused	451	2 074	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 500	26 334	
Kokku pikaajalised kohustused	27 500	26 334	
Kokku kohustused	27 951	28 408	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 877	373 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 900	30 201	
Kokku omakapital	448 588	406 688	
Kokku kohustused ja omakapital	476 539	435 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	295 394	307 846	
Muud äritulud	10 341	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 378	-139 544	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 008	-53 239	
Tööjõukulud	-31 259	-74 229	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 930	-7 754	
Muud ärikulud	-41	-1 000	
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 119	32 080	
Intressikulud	-382	-776	
Muud finantstulud ja -kulud	-837	-1 103	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 900	30 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 900	30 201	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 119	32 080
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 930	7 754
Muud korrigeerimised	-22 778	0
Kokku korrigeerimised	-6 848	7 754
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 641	30 430
Varude muutus	-15 175	1 063
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-457	-74 376
Kokku rahavood äritegevusest	998	-3 049
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-28 167
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-837	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-837	-28 167
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	46 466
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 075
Makstud intressid	-382	-776
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-382	35 615
Kokku rahavood	-221	4 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 721	34 322
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-221	4 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 500	38 721

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	255	403 877	406 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 900	41 900
31.12.2015	2 556	255	445 777	448 588

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. 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 üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest.

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

Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 õiglasest väärtusest (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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 650	35 650
Ostjatelt laekumata arved	35 650	35 650
Muud nõuded	13 723	13 723
Laenu nõuded	8 130	8 130
Viitlaekumised	5 593	5 593
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 373	49 373
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 732	29 732

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	120	595
Sotsiaalmaks	327	1 742
Kohustuslik kogumispension	0	67
Töötuskindlustusmaksed	4	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	451	2 511

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Kapitaliseeritud laenukulutused				22 778	22 778
Amortisatsioonikulu	-779	-4 421	-5 200	-10 730	-15 930
31.12.2015					
Soetusmaksumus	31 500	59 490	90 990	22 778	113 768
Akumuleeritud kulum	-4 112	-8 842	-12 954	-10 730	-23 684
Jääkmaksumus	27 388	50 648	78 036	12 048	90 084

2012. aastal osteti sihtfinantseerimisega õmblusmasinad. Neid ei ole enne bilansis kajastatud. Sihtfinantseerimist kasutati põhivara ostuks ja seda ei pea tagastama.

Sellel aastal lisati see põhivarasse summas 22 778 eur ja kulumi arvestati 10 730 eur.

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
31.12.2015		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	230 082	230 082

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 870	139 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	198 524	168 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	295 394	307 846
Kokku müügitulu	295 394	307 846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba müük	295 394	307 846
Kokku müügitulu	295 394	307 846

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	23 136	54 350
Sotsiaalmaksud	7 804	19 880
Pensionikulu	319	0
Kokku tööjõukulud	31 259	74 230
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	13

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 600	7 380

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2016

Katarina OÜ (registrikood: 11729112) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI TÄHT	Juhatuse liige	24.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 900
Kokku	445 777
Jaotamine	
Kokku	445 777

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 900
Kokku	445 777

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude rõivaste ja rõivalisandite tootmine	1419	295394	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