

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Katarina OÜ

registrikood: 11729112

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 50

linn: Sindi linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 86703

e-posti aadress: kristi@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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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 eksporditarklute väljatöötamine, tekstiilitoodete eksport, hulgikaubandus.

2016.aasta majandusaasta lõpetas KATARINA OÜ 36 840 euro suuruse kahjumiga.

Juhatusel liikmele tasu 2016. aastal maksti 7 540 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 807	38 500	
Nõuded ja ettemaksed	151 008	49 373	2
Varud	10 000	41 000	
Kokku käibevarad	199 815	128 873	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	27 500	
Materiaalsed põhivarad	50 156	90 084	4
Immateriaalsed põhivarad	230 082	230 082	5
Kokku põhivarad	280 238	347 666	
Kokku varad	480 053	476 539	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 000	0	
Võlad ja ettemaksed	41 305	451	
Kokku lühiajalised kohustised	68 305	451	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	27 500	
Kokku pikaajalised kohustised	0	27 500	
Kokku kohustised	68 305	27 951	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 777	403 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 840	41 900	
Kokku omakapital	411 748	448 588	
Kokku kohustised ja omakapital	480 053	476 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	223 257	295 394	7
Muud äritulud	27	10 341	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 195	-176 378	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 435	-39 008	
Tööjõukulud	-10 176	-31 259	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 540	-15 930	4
Muud ärikulud	-140	-41	
Ärikasum (kahjum)	-36 202	43 119	
Intressikulud	-122	-382	
Muud finantstulud ja -kulud	-516	-837	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 840	41 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 840	41 900	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-36 202	43 119	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 540	15 930	4
Muud korrigeerimised	58 388	-22 778	
Kokku korrigeerimised	70 928	-6 848	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 914	-19 641	2
Varude muutus	0	-15 175	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 854	-457	
Kokku rahavood äritegevusest	28 666	998	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-837	
Antud laenud	-93 551	0	
Antud laenude tagasimaksed	38 830	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 721	-837	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 000	0	
Makstud intressid	-122	-382	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-333	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 545	-382	
Kokku rahavood	490	-221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 500	38 721	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	490	-221	
Valuutakursside muutuste mõju	-183	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 807	38 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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)	0	0	41 900	41 900
31.12.2015	2 556	255	445 777	448 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-36 840	-36 840
31.12.2016	2 556	255	408 937	411 748

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Katarina OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, on väheväärtuslik inventar ja kajastatakse perioodi kuludena. 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 materiaalsetele põhivaradele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

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.

Edasi kajastatakse finantskohustusi (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 ja perekonna liikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 699	11 699	
Nõuded seotud osapoolte vastu	74 741	74 741	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 717	1 717	3
Muud nõuded	62 851	62 851	
Laenunõuded	62 851	62 851	
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 008	151 008	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 650	35 650	
Ostjatelt laekumata arved	35 650	35 650	
Muud nõuded	13 723	13 723	
Laenunõuded	8 130	8 130	
Viitlaekumised	5 593	5 593	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 373	49 373	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	86	0	120
Sotsiaalmaks	0	198	0	327
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	4
Ettemaksukonto jääk	1 717		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 717	284		451

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	31 500	59 490	90 990	0	90 990
Akumuleeritud kulum	-3 333	-4 421	-7 754	0	-7 754
Jääkmaksumus	28 167	55 069	83 236	0	83 236
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	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
Amortisatsioonikulu	0	-10 128	-10 128	-2 412	-12 540
Muud muutused	-27 388	0	-27 388	0	-27 388
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	59 490	59 490	22 778	82 268
Akumuleeritud kulum	0	-18 970	-18 970	-13 142	-32 112
Jääkmaksumus	0	40 520	40 520	9 636	50 156

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	230 082	230 082
31.12.2015		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	230 082	230 082
31.12.2016		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	230 082	230 082

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 383	96 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	141 874	198 524
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	223 257	295 394
Kokku müügitulu	223 257	295 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba müük	223 257	295 394
Kokku müügitulu	223 257	295 394

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 540	23 136
Sotsiaalmaksud	2 636	8 123
Kokku tööjõukulud	10 176	31 259
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 441	27 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 530	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 540	6 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2017

Katarina OÜ (registrikood: 11729112) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI TÄHT	Juhatuse liige	28.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 840
Kokku	408 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	408 937
Kokku	408 937

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 840
Kokku	408 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	408 937
Kokku	408 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude rõivaste ja rõivalisandite tootmine	1419	223257	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Täht	48204210272	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristi@katarinakids.eu