

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Katarina OÜ

registrikood: 11729112

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 50

linn: Sindi linn

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86703

e-posti aadress: kristi@katarinakids.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 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 eksporditarklute väljatöötamine, tekstiiltoodete eksport, hulgikaubandus.

2017.aasta majandusaasta lõpetas KATARINA OÜ 18 257 euro suuruse kasumiga. Ettevõtte teenis müügitulu 168 392 eurot.

Juhatuse liikmele tasu 2017. aastal asrvestati 2 963 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 113	38 807	
Nõuded ja ettemaksed	174 249	151 008	2
Varud	10 000	10 000	
Kokku käibevarad	213 362	199 815	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 616	50 156	4
Immateriaalsed põhivarad	230 082	230 082	5
Kokku põhivarad	267 698	280 238	
Kokku varad	481 060	480 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 000	27 000	10
Võlad ja ettemaksed	29 055	41 305	6
Kokku lühiajalised kohustised	51 055	68 305	
Kokku kohustised	51 055	68 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 936	445 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 257	-36 840	
Kokku omakapital	430 005	411 748	
Kokku kohustised ja omakapital	481 060	480 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	168 392	223 257	8
Muud äritulud	2	27	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 371	-216 195	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 742	-20 435	
Tööjõukulud	-3 941	-10 176	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 540	-12 540	
Muud ärikulud	-28 786	-140	
Ärikasum (kahjum)	19 014	-36 202	
Intressikulud	-757	-122	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-516	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 257	-36 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 257	-36 840	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Katarina OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 üldkulud 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete 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 materiaalsele 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.

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 perioodiseerimisele 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	-1 092	-1 092	
Nõuded seotud osapoolte vastu	112 220	112 220	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	264	264	3
Muud nõuded	62 851	62 851	
Laenunõuded	62 851	62 851	
Ettemaksed	6	6	
Tulevaste perioodide kulud	6	6	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 249	174 249	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 699	11 699	
Nõuded seotud osapoolte vastu	74 741	74 741	10
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 801	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	86
Sotsiaalmaks	0	0	0	198
Ettemaksukonto jääk	264		1 717	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	264	1 801	1 717	284

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-10 128	-10 128	-2 412	-12 540
31.12.2017					
Soetusmaksumus		59 490	59 490	22 778	82 268
Akumuleeritud kulum		-29 098	-29 098	-15 554	-44 652
Jääkmaksumus		30 392	30 392	7 224	37 616

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
31.12.2017		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	230 082	230 082

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 386	7 386	
Maksuvõlad	1 801	1 801	3
Muud võlad	19 623	19 623	
Muud viitvõlad	19 623	19 623	
Saadud ettemaksed	245	245	
Muud saadud ettemaksed	245	245	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 055	29 055	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 021	41 021	
Maksuvõlad	284	284	3
Kokku võlad ja ettemaksed	41 305	41 305	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 192	81 383
Soome	17 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	141 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 392	223 257
Kokku müügitulu	168 392	223 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba müük	168 392	223 257
Kokku müügitulu	168 392	223 257

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 963	7 540
Sotsiaalmaksud	978	2 636
Kokku tööjõukulud	3 941	10 176
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Seisuga 31.12.2017 ei ole ettevõtte palgal töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 220	22 000	84 441	27 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 530	0	19 530	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 963	7 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2018

Katarina OÜ (registrikood: 11729112) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI TÄHT	Juhatuse liige	14.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 257
Kokku	427 193
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	427 193
Kokku	427 193

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	408 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 257
Kokku	427 193
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	427 193
Kokku	427 193

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude rõivaste ja rõivalisandite tootmine	1419	168392	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristi@katarinakids.eu