

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
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.

2018.aasta majandusaasta lõpetas KATARINA OÜ 30 829 euro suuruse kasumiga. Ettevõtte teenis müügitulu 170 979 eurot.

Juhatusel liikmele tasu 2018. aastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 255	29 113	
Nõuded ja ettemaksed	176 326	174 249	2
Varud	10 000	10 000	
Kokku käibevarad	229 581	213 362	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 699	37 616	3
Immateriaalsed põhivarad	230 082	230 082	4
Kokku põhivarad	255 781	267 698	
Kokku varad	485 362	481 060	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 413	22 000	
Võlad ja ettemaksed	18 115	29 055	5
Kokku lühiajalised kohustised	24 528	51 055	
Kokku kohustised	24 528	51 055	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 193	408 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 829	18 257	
Kokku omakapital	460 834	430 005	
Kokku kohustised ja omakapital	485 362	481 060	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	170 979	168 392	8
Muud äritulud	1	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 747	-90 371	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 261	-13 742	
Tööjõukulud	0	-3 941	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 750	-12 540	3,4
Muud ärikulud	-9 747	-28 786	
Ärikasum (kahjum)	31 475	19 014	
Intressikulud	-646	-757	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 829	18 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 829	18 257	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Katarina OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 843	15 843	
Nõuded seotud osapoolte vastu	107 322	107 322	10
Muud nõuded	53 151	53 151	
Laenunõuded	53 151	53 151	
Ettemaksed	10	10	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 326	176 326	
	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	6
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	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	59 490	59 490	22 778	82 268
Akumuleeritud kulum	-18 970	-18 970	-13 142	-32 112
Jääkmaksumus	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
Ostud ja parendused	0	0	833	833
Amortisatsioonikulu	-10 128	-10 128	-2 622	-12 750
31.12.2018				
Soetusmaksumus	59 490	59 490	23 611	83 101
Akumuleeritud kulum	-39 226	-39 226	-18 176	-57 402
Jääkmaksumus	20 264	20 264	5 435	25 699

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
31.12.2018		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	230 082	230 082

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 758	7 758	
Maksuvõlad	734	734	6
Muud võlad	9 623	9 623	
Muud viitvõlad	9 623	9 623	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 115	18 115	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 386	7 386	
Maksuvõlad	1 801	1 801	6
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	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	734	0	1 801
Ettemaksukonto jääk	0		264	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	734	264	1 801

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 750	151 192
Soome	47 904	17 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 654	168 392
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	13 325	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 325	0
Kokku müügitulu	170 979	168 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba müük	170 979	168 392
Kokku müügitulu	170 979	168 392

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	2 963
Sotsiaalmaksud	0	978
Kokku tööjõukulud	0	3 941

Seisuga 31.12.2018 ei ole ettevõtte palgal töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 322	6 413	112 220	22 000
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		
	2018	2017
Arvestatud tasu	0	2 963

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2019

Katarina OÜ (registrikood: 11729112) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI TÄHT	Juhatuse liige	17.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 829
Kokku	458 022
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	458 022
Kokku	458 022

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 829
Kokku	458 022
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	458 022
Kokku	458 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude rõivaste ja rõivalisandite tootmine	1419	170979	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