

Kaater Grupp OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi: Kaater Grupp OÜ
Äriregistrikood: 11258285
KMKR nr: EE101055860
Juriidiline aadress: Rotermanni 5-132
10111 Tallinn
Telefon: + 372 6888 787
Faks: + 372 6888 787
e-mail: kaater@kaater.ee
kodulehekülg: www.kaater.ee
Põhitegevusala: lõbusõidulaeva rentimine ilma meeskonnata (EMTAK 2008: 77211)
Majandusaasta algus: 1. jaanuar
Majandusaasta lõpp: 31. detsember
Juhatuse liikmed: Siim Jalakas
Mario Kalmre
Silver Eensaar
Marek Kaljula
Lisatud dokumendid: Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

SISUKORD

1. TEGEVUSARUANNE	4
2. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2007.a.	5
2.1. Juhatuse deklaratsioon	5
2.2. Bilanss.....	6
2.3. Kasumiaruanne (skeem 2).....	7
2.4. Rahavoogude aruanne	8
2.5. Omakapitali muutuste aruanne.....	9
3. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 3. Laenukohustused.....	12
Lisa 4. Finantskulud.....	12
Lisa 5. Müügitulu.....	12
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega.....	12
Lisa 7. Osakapital osauhingus.....	13
4. MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
5. JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	15

1. TEGEVUSARUANNE

Kaater Grupp OÜ põhitegevusalaks on lõbusõidulaeva rentimine ilma meeskonnata (EMTAK 2008: 77211). Ettevõtte tegevusvaldkonda kuuluvad ka ärikonsultatsioonid, kuid 2007 aastal neid ei pakutud.

Ettevõtte juhatuse on neljaliikmeline. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Kaater Grupp OÜ 2007. aasta müügitulu oli 31 999 krooni, mis on oodatust madalam ning võrreldes 2006 aastaga langenud 49%. Ettevõtte kandis ka aruandeaastal kahjumit. 2008. aastal loodetakse müügitulu kasvu vähemalt 2006. aasta tasemele.

2. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2007.a.

2.1. Juhatuse deklaratsioon

Kaater Grupp OÜ juhatus deklareerib oma vastutust Kaater Grupp OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse sätetest ning on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali ja tegevuse tulemusi.
- Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansipäeva ja aruande koostamise päeva vahelisel perioodil.
- Kaater Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

2.2. Bilanss (kroonides)

AKTIVA (VARAD)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		425	488
KÄIBEVARA KOKKU		425	488
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara (seotusmaksumuses)	2	410 419	410 419
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	2	-61 563	-20 521
PÕHIVARA KOKKU		348 856	389 898
AKTIVA KOKKU		349 281	390 387
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Lühiajalised laenud	3,6	82 792	7 000
Pikaajalise laenu tagasimaksed järgmisel perioodil	3	76 765	72 469
Maksuvõlad		292	143
Viitvõlad	3,6	3 250	250
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		163 100	79 861
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Kapitalirendi kohustus	3	130 961	207 726
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		130 961	207 726
KOHUSTUSED KOKKU		294 061	287 588
OMAKAPITAL			
Osakapital	7	120 000	120 000
Kohustuslik reservkapital		0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-17 201	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-47 578	-17 201
OMAKAPITAL KOKKU		55 221	102 799
PASSIVA KOKKU		349 281	390 387

2.3. Kasumiaruanne

Skeem 2

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Müügitulu	5	31 999	63 044
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		47 669	50 455
Brutokasum (-kahjum)		-15 669	12 589
Üldhalduskulud		265	11 555
Turustuskulud		8 762	2 619
Muud äritulud		0	0
Muud ärikulud		3 783	6 780
Ärikasum (-kahjum)		-28 479	-8 365
Finantstulud		0	56
Finantskulud	4	19 099	8 892
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-47 578	-17 201

2.4. Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-28 479	-8 365
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	41 042	20 521
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 149	243
Makstud intressid	4	-19 099	-8 742
Kokku		-3 387	3 656
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-410 419
Saadud intressid		0	56
Kokku		0	-410 363
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3	75 792	491 295
Kapitalirendi põhiosa maksed	3	-72 469	-204 100
Kokku		3 323	287 195
RAHAVOOD KOKKU		-64	-119 512
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		488	120 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-64	-119 512
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		425	488

2.5. Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
16.05.2006	120 000	0	0	120 000
Aruandeaasta kahjum			-17 201	-17 201
31.12.2006	120 000	0	-17 201	102 799
Aruandeaasta kahjum			-47 578	-47 578
31.12.2007	120 000	0	-64 779	55 221

3. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Kaater Grupp OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kaater Grupp OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr. 2. Majandusaasta alguseks on 1. jaanuar ja lõpuks 31. detsember. Aastaruanne on koostatud Eesti kroonides. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jäägina.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parandusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ning bilansis kajastatud põhivara elueaks on arvestatud 10 aastat ning kulum 10% aastas.

Kohustused, mille maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja on tekkinud nõudeõigus summale.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

(kroonides)	Kaater (Galeon Galia 565 Cruiser)
Soetusmaksumus 10.07.2006	410 419
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-20 521
Jääkmaksumus 31.12.2006	389 898
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-41 042
Jääkmaksumus 31.12.2007	348 856

Lisa 3. Laenukohustused

Tagasi maksta

(kroonides)	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Tagatiseta laenud	7 000	0	7 000
Kapitalirendimaksed	280 195	72 469	207 726
Kokku	287 195	72 469	214 726

(kroonides)	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Tagatiseta laenud	82 792	0	82 792
Kapitalirendimaksed	207 726	76 765	130 961
Kokku	290 518	76 765	213 753

Lisa 4. Finantskulud

(kroonides)	31.12.2007
Finantskulud	
Kapitalirendi intressikulu	16 099
Lühiajalise laenu intressikulu	3 000
Kokku	19 099

Lisa 5. Müügitulu

(kroonides)	31.12.2007	osakaal
Kaatri rent (EMTAK 2008: 77211)	31 999	100%
Kokku	63 044	

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Kaater Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja juhtkonda
3. eespool nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

(kroonides)	31.12.2007	31.12.2006
Tagatiseta võlakohustus isikutele	14 000	2 000
väljamaksmata majanduskulud	1 792	0
Kokku	15 792	2 000

Lisa 7. Osakapital osaühingus

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	120 000	120 000
Osade arv (tk)	4	4

4. MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Kaater Grupp OÜ 2007. aasta kahjum on 47 578 krooni.

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta eelmiste perioodide kahjumiks 45 578 krooni.

Siim Jalakas *juhatuse liige* 20.06.2008

Mario Kalmre *juhatuse liige* 20.06.2008

Silver Eensaar *juhatuse liige* 20.06.2008

Marek Kaljula *juhatuse liige* 20.06.2008

Siim Jalakas
Juhatus liige

Mario Kalmre
Juhatus liige

Silver Eensaar
Juhatus liige

Marek Kaljula
Juhatus liige

Tartus 20. juunil 2008

5. JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Kaater Grupp OÜ juhatus on koostanud 2007. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

2007. aasta majandusaasta aruande kinnitas Kaater Grupp OÜ osanike üldkoosolek 20. juunil 2008. aastal.

Siim Jalakas *juhatuse liige* 20.06.2008

Mario Kalmre *juhatuse liige* 20.06.2008

Silver Eensaar *juhatuse liige* 20.06.2008

Marek Kaljula *juhatuse liige* 20.06.2008

Kaater Grupp OÜ

Osanike nimekiri
2007. a. majandusaasta
aruande kinnitamise seisuga

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood/reg.kood	Osaluse %	Osaluse väärtus kroonides
OÜ Roheline Oaas	Rotermanni 5-132, Tallinn 10111	10935499	25	30 000
OÜ Sessionramps	Pärnu mnt 102D-36, Tallinn 11312	11242025	25	30 000
Silver Eensaar	Künnapuu 9, Tallinn 12011	37807292765	25	30 000
Marek Kaljula	Ranna tee 1B-10, Tartu 51008	37811042725	25	30 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Kaater Grupp OÜ (registrikood: 11258285) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Siim Jalakas (Juhatuse liige) - kinnitanud 27.06.2008