

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kaater Grupp OÜ

registrikood: 11258285

tänava/talu nimi, Rotermanni 5-132

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5275989, +372 5214701

e-posti aadress: kaater@kaater.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kaater Grupp OÜ põhitegevusalaks on lõbusõidulaeva rent ilma meeskonnata. Laeva on võimalik välja rentida eraüritusteks kui ka erinevateks firmaüritusteks. Ettevõtte tegevus toimub 100%-liselt Eestis.

Ettevõtte juhatus on neljaliikmeline ning aruandeaastal juhatusele tasusid ei makstud. Seni pole ettevõttes ühtegi palgalist töötajat. Kaater Grupp OÜ majandustegevus aruandeaastal puudus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kaater Grupp OÜ juhatus deklareerib oma vastutust Kaater Grupp OÜ 2011. 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 ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise päeva vahelisel perioodil;
- Kaater Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28	18	
Kokku käibevara	28	18	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 804	14 427	2
Kokku põhivara	11 804	14 427	
Kokku varad	11 832	14 445	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	1 591	4
Kokku lühiajalised kohustused	0	1 591	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 568	16 808	3
Kokku pikaajalised kohustused	3 568	16 808	
Kokku kohustused	3 568	18 399	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	
Muud reservid	15 086	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 623	-8 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 868	-2 743	
Kokku omakapital	8 264	-3 954	
Kokku kohustused ja omakapital	11 832	14 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	837	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 623	-2 623	2
Brutokasum (-kahjum)	-2 623	-1 786	
Üldhalduskulud	-330	-132	
Muud äritulud	85	0	
Muud ärikulud	0	-181	
Ärikasum (kahjum)	-2 868	-2 099	
Finantstulud ja -kulud	0	-644	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 868	-2 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 868	-2 743	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 868	-2 099	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 623	2 623	2
Kokku korrigeerimised	2 623	2 623	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	173	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	606	
Kokku rahavood äritegevusest	-245	1 303	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	15 086	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 086	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	255	3 061	3
Saadud laenude tagasimaksed	0	-556	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 173	
Makstud intressid	0	-643	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15 086	0	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 831	-1 311	
Kokku rahavood	10	-8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18	26	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10	-8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28	18	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 669		-8 880	-1 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 743	-2 743
Muud muutused omakapitalis			0	0
31.12.2010	7 669		-11 623	-3 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 868	-2 868
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		15 086		15 086
31.12.2011	7 669	15 086	-14 491	8 264

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaater Grupp OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvestatud 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, kulum 10% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilnasis siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse sidusettevõtjad, osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

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

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	26 231	26 231	26 231
Akumuleeritud kulum	-9 181	-9 181	-9 181
Jääkmaksumus	17 050	17 050	17 050
Amortisatsioonikulu	-2 623	-2 623	-2 623
31.12.2010			
Soetusmaksumus	26 231	26 231	26 231
Akumuleeritud kulum	-11 804	-11 804	-11 804
Jääkmaksumus	14 427	14 427	14 427
Amortisatsioonikulu	-2 623	-2 623	-2 623
31.12.2011			
Soetusmaksumus	26 231	26 231	26 231
Akumuleeritud kulum	-14 427	-14 427	-14 427
Jääkmaksumus	11 804	11 804	11 804

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	3 568		3 568	
Pikaajalised laenud kokku	3 568		3 568	
Laenukohustused kokku	3 568		3 568	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	16 808		16 808	
Pikaajalised laenud kokku	16 808		16 808	
Laenukohustused kokku	16 808		16 808	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Intressivõlad	0	1 590
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 590

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	10 839
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 568	3 917

Aruande digitaalallkirjad

Kaater Grupp OÜ (registrikood: 11258285) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM JALAKAS	Juhatuse liige	25.04.2012
MAREK KALJULA	Juhatuse liige	27.04.2012
SILVER EENSAAR	Juhatuse liige	16.05.2012
MARIO KALMRE	Juhatuse liige	31.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 868
Kokku	-14 491
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 491
Kokku	-14 491

Kaater Grupp OÜ aruandeaasta tulemiks kujunes kahjum 2868 eurot. Kokku on eelmiste perioodide jaotamata kahjumiks 14 491 eurot.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Eensaar	37807292765	Tallinn, Harju maakond, Eesti	30000 EEK
SESSIONRAMPS OÜ	11242025	Pärnu mnt 102D-36, Tallinn, Harju maakond, Eesti	30000 EEK
OÜ ROHELINE OAAS	10935499	Rotermanni 5-132, Tallinn, Harju maakond, Eesti	30000 EEK
Marek Kaljula	37811042725	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	30000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5214701
Mobiiltelefon	+372 5275989
E-posti aadress	kaater@kaater.ee