

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: kaatrent OÜ

registrikood: 12826024

aadress: Romantiku tee 27/1-Tilgu sadam
Meriküla, Harku vald, Harju maakond

postisihtnumber: 76925

telefon: +372 5046386

e-posti aadress: kaatrent1@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

kaatrent OÜ on asutatud 2015. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on meresõitude pakkumine Tallinna lähel ja saartel.

Meresõitude pakkumisega alustati 2017. aastal. Aruandeaastal teenust ei osutatud.

Ettevõtte jätkab tegevust samal tegevusalal ning eesmärgiks on leida pikaajalised koostööpartnerid ja hakata tegelema veesõidukite müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10	214	
Nõuded ja ettemaksed	6 010	4 111	2
Kokku käibevarad	6 020	4 325	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 683	72 602	3
Kokku põhivarad	49 683	72 602	
Kokku varad	55 703	76 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 556	67 457	4
Võlad ja ettemaksed	0	2 674	
Kokku lühiajalised kohustised	21 556	70 131	
Kokku kohustised	21 556	70 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	247 000	185 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-180 704	-153 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 649	-27 367	
Kokku omakapital	34 147	6 796	
Kokku kohustised ja omakapital	55 703	76 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 496	-2 229	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 234	-2 219	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 919	-22 919	3
Ärikasum (kahjum)	-34 649	-27 367	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 649	-27 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 649	-27 367	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

kaatrent OÜ on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande perioodiks 01.04.2022 - 31.03.2023. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääki. Raha kajastatakse õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Transpordivahendid 10 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda, omanikku, eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 452	5 452
Ettemaksed	558	558
Tulevaste perioodide kulud	558	558
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 010	6 010
	31.03.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 553	3 553
Ettemaksed	558	558
Tulevaste perioodide kulud	558	558
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 111	4 111

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.03.2021		
Soetusmaksumus	229 192	229 192
Akumuleeritud kulum	-133 671	-133 671
Jääkmaksumus	95 521	95 521
Amortisatsioonikulu	-22 919	-22 919
31.03.2022		
Soetusmaksumus	229 192	229 192
Akumuleeritud kulum	-156 590	-156 590
Jääkmaksumus	72 602	72 602
Amortisatsioonikulu	-22 919	-22 919
31.03.2023		
Soetusmaksumus	229 192	229 192
Akumuleeritud kulum	-179 509	-179 509
Jääkmaksumus	49 683	49 683

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	21 556	21 556			0%	EUR	nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	21 556	21 556					
Laenukohustised kokku	21 556	21 556					
	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	67 457	67 457			0%	EUR	nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	67 457	67 457					
Laenukohustised kokku	67 457	67 457					

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 556	67 457	4
Kokku laenukohustised	21 556	67 457	

LAENUKOHUSTISED	31.03.2021	Saadud laenud	31.03.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 457	2 000	67 457	0	
Kokku laenukohustised	65 457	2 000	67 457	0	
LAENUKOHUSTISED	31.03.2022	Saadud laenud	31.03.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 457	16 100	21 556	0	
Kokku laenukohustised	67 457	16 100	21 556	0	

31.03.2023 suurendati omanikult saadud laenu arvelt vabatahtlikku reservi summas 62 000 eurot ettevõtte omakapitali seadusega vastavusse viimiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2023

kaatrent OÜ (registrikood: 12826024) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART KOLU	Juhatuse liige	05.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-180 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 649
Kokku	-215 353
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-215 353
Kokku	-215 353

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-180 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 649
Kokku	-215 353
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-215 353
Kokku	-215 353

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046386
E-posti aadress	kaatrent1@hotmail.ee