

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: kaatrent OÜ

registrikood: 12826024

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

postisihtnumber: 76904

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)

	31.03.2022	31.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	214	457	
Nõuded ja ettemaksed	4 111	3 652	2
Kokku käibevarad	4 325	4 109	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	72 602	95 521	3
Kokku põhivarad	72 602	95 521	
Kokku varad	76 927	99 630	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 457	65 457	4
Võlad ja ettemaksed	2 674	10	
Kokku lühiajalised kohustised	70 131	65 467	
Kokku kohustised	70 131	65 467	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	185 000	185 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-153 337	-127 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 367	-26 032	
Kokku omakapital	6 796	34 163	
Kokku kohustised ja omakapital	76 927	99 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 229	-917	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 219	-2 195	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 919	-22 920	3
Ärikasum (kahjum)	-27 367	-26 032	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 367	-26 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 367	-26 032	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

kaatrent OÜ on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande perioodiks 01.04.2021 - 31.03.2022. 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 osapoole 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)

	31.03.2022	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
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 108	3 108
Ettemaksed	544	544
Tulevaste perioodide kulud	544	544
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 652	3 652

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.03.2020		
Soetusmaksumus	229 192	229 192
Akumuleeritud kulum	-110 751	-110 751
Jääkmaksumus	118 441	118 441
Amortisatsioonikulu	-22 920	-22 920
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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.03.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	65 457	65 457			0%	EUR	nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	65 457	65 457					
Laenukohustised kokku	65 457	65 457					

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2022	31.03.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 457	65 457
Kokku laenukohustised	67 457	65 457

LAENUKOHUSTISED	31.03.2020	Saadud laenud	31.03.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 457	3 000	65 457	0
Kokku laenukohustised	107 457	3 000	65 457	0

LAENUKOHUSTISED	31.03.2021	Saadud laenud	31.03.2022	Perioodi arvestatud intress
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

31.03.2021 suurendati omanikult saadud laenu arvelt vabatahtlikku reservi summas 45 000 eurot ettevõtte omakapitali seadusega vastavusse viimiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2022

kaatrent OÜ (registrikood: 12826024) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART KOLU	Juhatuse liige	29.09.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-153 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 367
Kokku	-180 704
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-180 704
Kokku	-180 704

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-153 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 367
Kokku	-180 704
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-180 704
Kokku	-180 704

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Kolu	35006040245	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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