

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2017

aruandeaasta lõpp: 31.03.2018

ärinimi: kaatrent OÜ

registrikood: 12826024

tänav a nimi, maja number, küla: Romantiku tee 27-Tilgu sadam, Meriküla

vald, maakond: 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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

2017. aastal alustati meresõitude pakkumisega.

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

Aruandeperioodi lõpukuupäeva seisuga ei vasta ettevõtte omakapital äriseadustikus kehtestatud nõetele. Omakapitali seadusega vastavusse viimiseks moodustab ettevõtte järgmisel aruandeperioodil vabatahtliku reservi omakapitali koosseisu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	750	1 202	
Nõuded ja ettemaksed	2 788	1 743	
Kokku käibevarad	3 538	2 945	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	164 279	187 198	2
Kokku põhivarad	164 279	187 198	
Kokku varad	167 817	190 143	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	242 257	234 257	4
Kokku lühiajalised kohustised	242 257	234 257	
Kokku kohustised	242 257	234 257	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 614	-18 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 326	-28 301	
Kokku omakapital	-74 440	-44 114	
Kokku kohustised ja omakapital	167 817	190 143	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017	Lisa nr
Müügitulu	1 133	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 295	-2 310	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 245	-3 072	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 919	-22 919	2
Ärikasum (kahjum)	-30 326	-28 301	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 326	-28 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 326	-28 301	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

kaatrent OÜ on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande perioodiks 01.04.2017 - 31.03.2018. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 akumulieeritud 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.03.2016			
Soetusmaksumus	229 192	229 192	229 192
Akumuleeritud kulum	-19 075	-19 075	-19 075
Jääkmaksumus	210 117	210 117	210 117
Amortisatsioonikulu	-22 919	-22 919	-22 919
31.03.2017			
Soetusmaksumus	229 192	229 192	229 192
Akumuleeritud kulum	-41 994	-41 994	-41 994
Jääkmaksumus	187 198	187 198	187 198
Amortisatsioonikulu	-22 919	-22 919	-22 919
31.03.2018			
Soetusmaksumus	229 192	229 192	229 192
Akumuleeritud kulum	-64 913	-64 913	-64 913
Jääkmaksumus	164 279	164 279	164 279

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2018	31.03.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	242 257	234 257

01.04.2017 - 31.03.2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen omanikult	8 000	0%	EUR	nõudmisel

01.04.2016 - 31.03.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen omanikult	4 000	0%	EUR	nõudmisel

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.09.2019

kaatrent OÜ (registrikood: 12826024) 01.04.2017 - 31.03.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART KOLU	Juhatuse liige	18.09.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 326
Kokku	-76 940
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-76 940
Kokku	-76 940

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	1133	100.00%	Jah

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