

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kaatrimatkad OÜ

registrikood: 14271895

tänavanimi: Päeva

maja ja korteri number: 25-2

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50103

telefon: +372 5084777, +372 55647526

e-posti aadress: viljar.kahari@eesti.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 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kaatrimatkad OÜ jätkas tegutsemist transpordi- ja vabaaja teenuste turul ning kinnisvarainvesteeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 828	2 318	
Finantsinvesteeringud	100	0	
Nõuded ja ettemaksed	11 924	510	2
Kokku käibevarad	33 852	2 828	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	47 174	47 174	3
Materiaalsed põhivarad	30 377	32 662	4
Kokku põhivarad	77 551	79 836	
Kokku varad	111 403	82 664	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	71 110	62 590	5
Võlad ja ettemaksed	6 814	5 842	
Kokku lühiajalised kohustised	77 924	68 432	
Kokku kohustised	77 924	68 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Muud reservid	32 517	32 517	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 285	-13 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 247	-7 336	
Kokku omakapital	33 479	14 232	
Kokku kohustised ja omakapital	111 403	82 664	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	27 188	3 373
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 640	-2 364
Mitmesugused tegevuskulud	-2 016	-1 128
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 285	-2 666
Muud ärikulud	0	-4 551
Ärikasum (kahjum)	19 247	-7 336
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 247	-7 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 247	-7 336

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Finantsarvestuse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministeeriumi poolt välja antud juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida äriühing hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 534	1 534
Ostjatelt laekumata arved	1 534	1 534
Muud nõuded	10 390	10 390
Viitlaekumised	10 390	10 390
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 924	11 924
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	510	510
Ostjatelt laekumata arved	510	510
Kokku nõuded ja ettemaksed	510	510

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	0
Ostud ja parendused	47 174
31.12.2020	47 174
31.12.2021	47 174

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 904	2 890
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 877	-970

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa		
		Transpordivahendid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	18 000	22 850	40 850
Akumuleeritud kulum	0	-5 522	-5 522
Jääkmaksumus	18 000	17 328	35 328
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-2 666	-2 666
31.12.2020			
Soetusmaksumus	18 000	22 850	40 850
Akumuleeritud kulum	0	-8 188	-8 188
Jääkmaksumus	18 000	14 662	32 662
Amortisatsioonikulu	0	-2 285	-2 285
31.12.2021			
Soetusmaksumus	18 000	22 850	40 850
Akumuleeritud kulum	0	-10 473	-10 473
Jääkmaksumus	18 000	12 377	30 377

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Platinum Invest OÜ	14 390	14 390			0%	EUR	6
Viljar Kähari	27 200	27 200			0%	EUR	6
Kärt Kriisa	29 270	29 270			0%	EUR	6
Debt Recovery Services OÜ	250	250			0%	EUR	6
Lühiajalised laenud kokku	71 110	71 110					
Laenukohustised kokku	71 110	71 110					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Platinum Invest OÜ	14 390	14 390			0%	EUR	6
Viljar Kähari	23 950	23 950			0%	EUR	6
Kärt Kriisa	24 000	24 000			0%	EUR	6
Debt Recovery Services OÜ	250	250			0%	EUR	6
Lühiajalised laenud kokku	62 590	62 590					
Laenukohustised kokku	62 590	62 590					

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 470	48 310	5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 640	14 640	5
Kokku laenukohustised	71 110	62 950	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 950	47 950	5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 390	250	14 640	5
Kokku laenukohustised	14 390	48 200	62 590	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 950	8 520		5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 640	0	14 640	5
Kokku laenukohustised	62 590	8 520	14 640	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Kaatriamatkad OÜ (registrikood: 14271895) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR KÄHARI	Juhatuse liige	21.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 247
Kokku	-2 038
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 038
Kokku	-2 038

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	20825	76.60%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	4983	18.33%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1380	5.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Kähari	37708282738	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Kärt Kriisa	48203092735	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084777
Mobiiltelefon	+372 55647526
E-posti aadress	viljar.kahari@eesti.ee