

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kaater Grupp OÜ

registrikood: 11258285

tänava/talu nimi, Rotermanni 5-132
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10111

maakond: Harju maakond

telefon: 5275989

faks:

e-posti aadress: kaater@kaater.ee

veebilehe aadress: www.kaater.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kaater Grupp OÜ tegutseb alates 2006 aastast, pakkudes lõbusõidulaeva renti ilma meeskonnata. Lisaks laevarentimisel pakub ettevõtte ka erinevaid veeatraksioone: veesuusa- ja banaanisõitu ning ka sõitu tube'iga. Laeva on võimalik välja rentida ka erinevateks firmaüritusteks. Ettevõtte tegevus on seni toimunud 100%-selt Eestis.

Ettevõtte juhatus on neljaliikmeline. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Ettevõttel puuduvad palgalised töötajad.

Aruandeaastal ei teeninud ettevõtte müügitulu. Müügitulu puudumise põhjuseks võib pidada asjaolu, et 2009. aasta oli majanduslikult raske aasta ning seetõttu kulutasid inimesed märgatavalt vähem raha meelelahutusele. 2010. aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal ning loodab teenida ka müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kaater Grupp OÜ juhatus deklareerib oma vastutust Kaater Grupp OÜ 2009. 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 ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamise päeva vahelisel perioodil.
- Kaater Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	414	108	
Nõuded ja ettemaksed	2 701	4 411	2-3
Kokku käibevara	3 115	4 519	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	266 772	307 814	4
Kokku põhivara	266 772	307 814	
Kokku varad	269 887	312 333	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	273 436	234 109	5-6,8
Võlad ja ettemaksed	15 394	8 150	7
Kokku lühiajalised kohustused	288 830	242 259	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	49 644	5-6
Kokku pikaajalised kohustused	0	49 644	
Kokku kohustused	288 830	291 903	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	120 000	120 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 570	-64 780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 373	-34 790	
Kokku omakapital	-18 943	20 430	
Kokku kohustused ja omakapital	269 887	312 333	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	0	35 500
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-47 225	-51 259
Brutokasum (-kahjum)	-47 225	-15 759
Turustuskulud	-1 663	-572
Üldhalduskulud	-1 708	-280
Muud äritulud	25 008	0
Muud ärikulud	-1 819	-962
Ärikasum (-kahjum)	-27 407	-17 573
Finantstulud ja -kulud	-11 966	-17 217
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 373	-34 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 373	-34 790

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 407	-17 573	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 042	41 042	4
Kokku korrigeerimised	41 042	41 042	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 710	-4 411	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 244	4 608	
Laekunud intressid		2	
Kokku rahavood äritegevusest	22 589	23 668	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	71 000	70 000	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-81 317	-76 765	6
Makstud intressid	-11 966	-17 219	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 283	-23 984	
Kokku rahavood	306	-316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	108	424	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	306	-316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	414	108	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	120 000	-99 570	20 430
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-39 373	-39 373
31.12.2009	120 000	-138 943	-18 943

Seisuga 31.12.2009 on ettevõtte netovara väiksem kui Äriseadustikus § 176 sätestatu. Seadusega kooskõlla viimise eesmärgil moodustatakse 2010. aastal erakorraline reserv, mille tulemusena saavutab ettevõtte omakapital seaduses ettenähtud suuruse.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaater Grupp OÜ 2009. 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 Eesti kroonides. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Vigade korrigeerimine

Käesolevas majandusaasta aruandes on esitatud 2008. aasta korrigeeritud bilanss ja kasumiaruanne. Bilansi korrigeerimise vajadus tekkis kreditaarve esitamisel. Selle tulemusena muutus 2008. aasta bilansi järgmiste kirjade summad:

- nõuded ja ettemaksed: 30 680 (esialgne 2008) vs 4411 (korrigeeritud 2008)
- maksuvõlad: 269 (esialgne 2008) vs 0 (korrigeeritud 2008)
- aruandeaasta kahjum: -8 790 (esialgne 2008) vs -34 790 (korrigeeritud 2008)

Kasumiaruandes muutusid järgmiste kirjade summad:

- müügitulu: 61 500 (esialgne 2008) vs 35 500 (korrigeeritud 2008)
- aruandeaasta kahjum: -8 790 (esialgne 2008) vs -34 790 (korrigeeritud 2008)

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskonto jäägina.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 10 000 krooni. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	10

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 jagatakse 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 bilansis 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 ärioludele 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 müüdud teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja on tekkinud nõudeõigus summale.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 701	4 411
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 701	4 411

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		400	4 411
Ettemaksukonto jääk	3 101		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 101	400	4 411

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	410 419	410 419	410 419
Akumuleeritud kulum	-102 605	-102 605	-102 605
Jääkmaksumus	307 814	307 814	307 814
Amortisatsioonikulu	-41 042	-41 042	-41 042
31.12.2009			
Soetusmaksumus	410 419	410 419	410 419
Akumuleeritud kulum	-143 647	-143 647	-143 647
Jääkmaksumus	266 772	266 772	266 772

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	223 792	0	223 792	
Lühiajalised laenud kokku	223 792	0	223 792	
Kapitalirendikohustused kokku	49 644	49 644	0	
Laenukohustused kokku	273 436	49 644	223 792	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	152 792	0	152 792	
Lühiajalised laenud kokku	152 792	0	152 792	
Kapitalirendikohustused kokku	130 961	81 317	49 644	
Laenukohustused kokku	283 753	81 317	202 436	

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	49 644	49 644	0	
Kapitalirendikohustused kokku	49 644	49 644	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	130 961	81 317	49 644	
Kapitalirendikohustused kokku	130 961	81 317	49 644	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	266 772	266 772
31.12.2008	307 814	307 814

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Intressivõlad	15 394	8 150
Kokku võlad ja ettemaksed	15 394	8 150

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	134 000	102 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	53 792	19 792

Kaater Grupp OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi 2009. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Kaater Grupp OÜ (registrikood: 11258285) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM JALAKAS	Juhatuse liige	09.06.2010
SILVER EENSAAR	Juhatuse liige	09.06.2010
MARIO KALMRE	Juhatuse liige	10.06.2010
MAREK KALJULA	Juhatuse liige	27.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 373
Kokku	-138 943
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	138 943
Kokku	138 943

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	0		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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