

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kaater Grupp OÜ

registrikood: 11258285

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10111

maakond: Harju maakond

telefon: 5275989

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kaater Grupp OÜ põhitegevusalaks on lõbusõidulaeva rent ilma meeskonnata. Laeva on võimalik välja rentida eraüritusteks kui ka erinevateks firmaüritusteks. Ettevõtte tegevus toimub 100%-liselt Eestis.

Ettevõtte juhatus on neljaliikmeline ning aruandeaastal juhatusele tasusid ei makstud. Seni pole ettevõttes ühtegi palgalist töötajat. Kaater Grupp OÜ müügituluks kujunes 13 100 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kaater Grupp OÜ juhatus deklareerib oma vastutust Kaater Grupp OÜ 2010. 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)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	288	414	
Nõuded ja ettemaksed	0	2 701	2
Kokku käibevara	288	3 115	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	225 730	266 772	3
Kokku põhivara	225 730	266 772	
Kokku varad	226 018	269 887	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	49 644	4
Võlad ja ettemaksed	24 880	15 394	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 880	65 038	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	262 992	223 792	4
Kokku pikaajalised kohustused	262 992	223 792	
Kokku kohustused	287 872	288 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	120 000	120 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-138 942	-99 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 912	-39 373	
Kokku omakapital	-61 854	-18 943	
Kokku kohustused ja omakapital	226 018	269 887	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	13 100	0
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-41 042	-47 225
Brutokasum (-kahjum)	-27 942	-47 225
Turustuskulud	0	-1 663
Üldhalduskulud	-2 064	-1 708
Muud äritulud		25 008
Muud ärikulud	-2 832	-1 819
Ärikasum (-kahjum)	-32 838	-27 407
Finantstulud ja -kulud	-10 074	-11 966
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 912	-39 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 912	-39 373

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 838	-27 407	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 042	41 042	3
Kokku korrigeerimised	41 042	41 042	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 701	1 710	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 486	7 244	5
Muud rahavood äritegevusest	1		
Kokku rahavood äritegevusest	20 392	22 589	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	47 900	71 000	4
Saadud laenude tagasimaksed	-8 700	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-49 644	-81 317	
Makstud intressid	-10 074	-11 966	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 518	-22 283	
Kokku rahavood	-126	306	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	414	108	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126	306	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	288	414	

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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-42 912	-42 912
Muud muutused omakapitalis		1	1
31.12.2010	120 000	-181 854	-61 854

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaater Grupp OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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
Masinad ja seadmed	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 õiglase 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 äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse sidusettevõtjad, osahinguhu juhatus ja 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 müüdüd teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja on tekkinud nõudeõigus summale.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	2 701
Kokku Nõuded ja ettemaksed	0	2 701

Lisa 3 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
Amortisatsioonikulu	-41 042	-41 042	-41 042
31.12.2010			
Soetusmaksumus	410 419	410 419	410 419
Akumuleeritud kulum	-184 689	-184 689	-184 689
Jääkmaksumus	225 730	225 730	225 730

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	262 992		262 992		7
Pikaajalised laenud kokku	262 992		262 992		
Laenukohustused kokku	262 992		262 992		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tagatiseta võlakohustused	223 792	0	223 792		7
Lühiajalised laenud kokku	223 792	0	223 792		
Kapitalirendikohustused kokku	49 644	49 644	0		
Laenukohustused kokku	273 436	49 644	223 792		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Intressivõlad	24 880	15 394
Kokku võlad ja ettemaksed	24 880	15 394

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	169 600	134 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	61 292	53 792

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

Aruande digitaalallkirjad

Kaater Grupp OÜ (registrikood: 11258285) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM JALAKAS	Juhatuse liige	07.06.2011
MAREK KALJULA	Juhatuse liige	07.06.2011
SILVER EENSAAR	Juhatuse liige	13.06.2011
MARIO KALMRE	Juhatuse liige	08.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-138 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 912
Kokku	-181 854
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-181 854
Kokku	-181 854
Kaater Grupp OÜ aruandeaasta tulemiks kujunes kahjum 42 912 krooni. Juhatus teeb ettepaneku suurendada erakorralist reservi kahjumi katmiseks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	13100	100.00%	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