

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing KARIBAL GRUPP

registrikood: 10605810

tänavanimi: Gildi tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51007

telefon: +372 5157501

e-posti aadress: ottender@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Karibal Grupp OÜ peamine tegevusala on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus.

2021. aastal tegeleti tavapärase majandustegevusega.

Tegeleti enda omandis olevate hoonestamata kinnistutele ehitusõiguse saamise ning pikaajaliste nõuete realiseerimisega eesmärgiga vabastada rahalisi vahendeid vajalikeks investeeringuteks.

2022. aastal on kavas jätkata rahavooga objektide seisukorra ja üürnike struktuuri parendamisega, eesmärgiga säilitada rahavoog ka kehvena majanduskliima kontekstis. Kavas on tegeleda enda omandis olevate hoonestamata kinnistutele ehitusõiguse saamise ja selle realiseerimisega. Vajadusel tuleb selleks kaasata partnereid, kasutada panga finantseeringut või realiseerida olemas olevat vara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	64 888	88 179
Nõuded ja ettemaksed	343 110	181 633
Varud	218 912	298 860
Kokku käibevarad	626 910	568 672
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	96 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	1 676 926	1 709 933
Kokku põhivarad	1 772 926	1 709 933
Kokku varad	2 399 836	2 278 605
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	77 762	11 000
Võlad ja ettemaksed	152 583	53 123
Kokku lühiajalised kohustised	230 345	64 123
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	324 328	474 663
Kokku pikaajalised kohustised	324 328	474 663
Kokku kohustised	554 673	538 786
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 717 007	1 714 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 344	22 273
Kokku omakapital	1 845 163	1 739 819
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 836	2 278 605

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	296 624	214 783
Muud äritulud	93 032	7 536
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-212 875	-142 594
Mitmesugused tegevuskulud	-26 245	-23 560
Tööjõukulud	-10 391	-10 520
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 471
Muud ärikulud	0	-5 000
Ärikasum (kahjum)	140 145	39 174
Intressitulud	7	0
Intressikulud	-11 116	-11 232
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 036	27 942
Tulumaks	-3 692	-5 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 344	22 273

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud aruandevormi kohaselt eurodes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse skeem nr.1 kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2021 - 31.12.2021 kohta

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude all kajastatakse ostetud kaubad ja kinnisvara müügiks. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real „muud äritulud“ / "muud ärikulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639,12 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,12 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel täielikult kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni määrad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10%
- Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud 40%

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostajale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutavate teenuste valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuste osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- b) tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- d) tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Omanikke;

Sidus- ja tütarettevõtteid; Juhtkonda ning juhatuse liikmeid;

Töötajaid ja eelpool loetletud füüsiliste isikute lähikondlasi

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 789	7 851
Sotsiaalmaksud	2 602	2 668
Kokku tööjõukulud	10 391	10 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	240 658	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 658	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 000	2 000

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 800	15 667
Kokku müüdud	28 800	15 667

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	6 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2022

osaühing KARIBAL GRUPP (registrikood: 10605810) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES OTTENDER	Juhatuse liige	28.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 717 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 344
Kokku	1 842 351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	296624	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Ottender	37309152748		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5157501
E-posti aadress	ottender@gmail.com