

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Caravan Grupp OÜ

registrikood: 11352015

tänava/talu nimi, Aardla tn 120-65

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50415

telefon: +372 53312729

e-posti aadress: info@caravangrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Caravan Grupp OÜ põhitegevusalaks EMTAK koodide järgi on:

- 93211 Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus.

2022. aasta müügitulu oli 29 115 eurot ja aruandeaasta lõpetati 879 eurose kasumiga.

Lepingulisi töötajaid oli aruandeaastal 1 ning tasusid maksti 3 328 eurot.

Majandussuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2022	2021	Muutus
Käibe kasv (%)	$(\text{aruande aasta} - \text{eelmine aasta}) / \text{aruandeaasta} * 100$	16,84	26,88	-10,04
Puhasrentaablus (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$	3,02	17,40	-14,38
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	11,84	50,17	-38,32
ROA (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$	1,77	9,15	-7,38
ROE (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{jääkosalus}) * 100$	2,20	10,76	-8,56

2023. aastal eesmärk on tõsta teenuste kvaliteeti ja suurendada turosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 736	12 877	
Nõuded ja ettemaksed	4 035	916	
Varud	0	5 270	
Kokku käibevarad	9 771	19 063	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 634	26 979	2
Kokku põhivarad	39 634	26 979	
Kokku varad	49 405	46 042	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	842	380	
Kokku lühiajalised kohustised	842	380	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 724	6 500	
Kokku pikaajalised kohustised	8 724	6 500	
Kokku kohustised	9 566	6 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 385	32 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	678	4 213	
Kokku omakapital	39 839	39 162	
Kokku kohustised ja omakapital	49 405	46 042	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	29 115	24 211	3
Muud äritulud	819	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 948	-3 682	4
Mitmesugused tegevuskulud	-8 377	-5 233	5
Tööjõukulud	-4 453	-1 928	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 590	-7 256	
Muud ärikulud	0	-1 846	
Ärikasum (kahjum)	566	4 266	
Muud finantstulud ja -kulud	112	-53	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	678	4 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	678	4 213	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caravan Grupp OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (toimkonna juhend).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka või muu kasutatud keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse jääkosaluseinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid jääkosaluseinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandepäeval 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.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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 jääkmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 10-20 aastat

Rajatised 10-30 aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5-15 aastat

Transpordiseadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 2-5 aastat

Mööbel 5-10 aastat

Kontoritehnika 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 3-5 aastat

Kaubamärgid 5-10 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandepäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine

on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Caravan Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	17 950	19 058	37 008	35 992	73 000
Akumuleeritud kulum	-13 841	-16 923	-30 764	-15 718	-46 482
Jääkmaksumus	4 109	2 135	6 244	20 274	26 518
Ostud ja parendused	7 083	1 280	8 363	2 200	10 563
Muud ostud ja parendused	7 083	1 280	8 363	2 200	10 563
Amortisatsioonikulu	8 120	-517	7 603	-5 505	2 098
Muud muutused	-12 200	0	-12 200	0	-12 200
31.12.2021					
Soetusmaksumus	12 833	20 338	33 171	38 192	71 363
Akumuleeritud kulum	-5 721	-17 440	-23 161	-21 223	-44 384
Jääkmaksumus	7 112	2 898	10 010	16 969	26 979
Ostud ja parendused	1 697	0	1 697	20 548	22 245
Muud ostud ja parendused	1 697	0	1 697	20 548	22 245
Amortisatsioonikulu	-1 233	-602	-1 835	-7 755	-9 590
31.12.2022					
Soetusmaksumus	14 530	15 718	30 248	56 968	87 216
Akumuleeritud kulum	-6 954	-13 422	-20 376	-27 206	-47 582
Jääkmaksumus	7 576	2 296	9 872	29 762	39 634

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 115	24 211
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 115	24 211
Kokku müügitulu	29 115	24 211
Müügitulu tegevusalade lõikes		
93211 Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	29 115	24 211
Kokku müügitulu	29 115	24 211

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	83	941
Alltöövõtetööd	90	0
Transpordikulud	3 654	2
Väheväärtuslik põhivara	2 596	1 691
Ehitiste, seadmete üür ja rent	525	1 048
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 948	3 682

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	3 138	2 043
Kütus	3 138	2 043
Mitmesugused bürookulud	11	23
Riiklikud ja kohalikud maksud	93	61
Reklaamikulud	1 570	889
Raamatupidamisteenus	757	663
Telefon, internet	66	104
Autode kindlustus	629	312
Autode remont, hooldus	654	905
Väheväärtuslik elektroonika ja tarvikud	801	4
Domeenid, serverid, veebimajutus	185	149
Pangateenus	123	27
Lootusetud debitoorsed võlad	201	0
Muud	149	53
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 377	5 233

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 328	1 441
Sotsiaalmaksud	1 125	487
Kokku tööjõukulud	4 453	1 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 724	6 500
Kokku laenukohustised	8 724	6 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 500	8 000	6 500
Kokku laenukohustised	14 500	8 000	6 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	12 224	10 000	8 724
Kokku laenukohustised	6 500	12 224	10 000	8 724

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2023

Caravan Grupp OÜ (registrikood: 11352015) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK PEEDUMÄE	Juhatuse liige	27.06.2023
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	678
Kokku	37 063
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 063
Kokku	37 063

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	678
Kokku	37 063
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 063
Kokku	37 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	29115	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Peedumäe	37107206539	Eesti	2457 EUR (Lihtomand)
Hedy Keerd	46906062751	Eesti	63 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53312729
E-posti aadress	info@caravangrupp.ee