

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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.

2020. aasta müügitulu oli 17 702 eurot ja aruandeaasta lõpetati 1 113 eurose kasumiga.

Lepingulisi töötajaid on ettevõttes 1 ning tasusid maksti 805 eurot.

Majandussuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2020	2019	Muutus
Käibe kasv (%)	$(\text{aruande aasta} - \text{eelmine aasta}) / \text{aruandeaasta} * 100$	-26,69	0,79	-27,48
Puhasrentaablus (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$	6,29	25,32	-19,03
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	260,96	337,60	-76,65
ROA (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$	2,25	16,74	-14,50
ROE (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{jääkosalus}) * 100$	3,18	16,78	-13,60

2021. aastal eesmärk on tõsta teenuste kvaliteeti ja suurendada turosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 519	23 696	
Nõuded ja ettemaksed	500	1 135	
Nõuded ostjate vastu	500	1 135	
Kokku käibevarad	23 019	24 831	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 518	9 187	2
Kokku põhivarad	26 518	9 187	
Kokku varad	49 537	34 018	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	88	172	
Võlad tarnijatele	88	172	
Kokku lühiajalised kohustised	88	172	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 500	0	
Kokku pikaajalised kohustised	14 500	0	
Kokku kohustised	14 588	172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 060	25 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 113	5 688	
Kokku omakapital	34 949	33 846	
Kokku kohustised ja omakapital	49 537	34 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	17 702	22 426	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 088	-2 444	4
Mitmesugused tegevuskulud	-4 880	-6 130	5
Tööjõukulud	-1 080	-4 189	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 541	-2 996	
Muud ärikulud	0	-979	
Ärikasum (kahjum)	1 113	5 688	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 113	5 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 113	5 688	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caravan Grupp OÜ 2020. 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 jääkosalusinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid jääkosalusinstrumente, 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. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed 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	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	22 700	367	18 186	41 253	12 992	54 245
Akumuleeritud kulum	-12 784	-191	-16 135	-29 110	-10 972	-40 082
Jääkmaksumus	9 916	176	2 051	12 143	2 020	14 163
Amortisatsioonikulu	-2 033	-92	-387	-2 512	-485	-2 997
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 979	0	0	-1 979	0	-1 979
31.12.2019						
Soetusmaksumus	17 950	367	18 186	36 503	12 992	49 495
Akumuleeritud kulum	-12 046	-283	-16 522	-28 851	-11 457	-40 308
Jääkmaksumus	5 904	84	1 664	7 652	1 535	9 187
Ostud ja parendused	0	0	872	872	24 000	24 872
Amortisatsioonikulu	-1 795	-84	-401	-2 280	-5 261	-7 541
31.12.2020						
Soetusmaksumus	17 950	0	19 058	37 008	35 992	73 000
Akumuleeritud kulum	-13 841	0	-16 923	-30 764	-15 718	-46 482
Jääkmaksumus	4 109	0	2 135	6 244	20 274	26 518

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 702	22 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 702	22 426
Kokku müügitulu	17 702	22 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	17 702	22 426
Kokku müügitulu	17 702	22 426

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	390	590
Energia	0	70
Kütus	0	70
Transpordikulud	11	42
Väheväärtuslik põhivara	2 681	1 607
Ehitiste, seadmete üür ja rent	0	74
Masinate varuosad, remont, hooldus	6	61
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 088	2 444

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	2 017	2 727
Kütus	2 017	2 727
Mitmesugused bürookulud	0	14
Koolituskulud	0	108
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	48
Reklaamikulud	833	785
Raamatupidamisteenus	660	660
Telefon, internet	121	130
Autode kindlustus	84	296
Autode remont, hooldus	528	560
Väheväärtuslik elektroonika ja tarvikud	428	550
Domeenid, serverid, veebimajutus	185	173
Pangateenus	24	24
Ruumide hooldus, remondikulud	0	32
Autode kasutusrent	0	26
Väikesaldode mahakandmine	0	-3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 880	6 130

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	805	3 128
Sotsiaalmaksud	275	1 061
Kokku tööjõukulud	1 080	4 189

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 500

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen omanikult	20 000	5 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	805	3 127

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Caravan Grupp OÜ (registrikood: 11352015) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK PEEDUMÄE	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 113
Kokku	32 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 173
Kokku	32 173

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 113
Kokku	32 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 173
Kokku	32 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	17702	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