

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Caravan Grupp OÜ põhitegevusalaks EMTAK koodide järgi on:

- 93211 Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus.

2019. aasta müügitulu oli 22 426,01 eurot ja aruandeaasta lõpetati 5 687,46 eurose kasumiga.

Lepingulisi töötajaid on ettevõttes 1 ning tasusid maksti 3 127,40 eurot.

Majandussuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2019	2018	Muutus
Käibe kasv (%)	$(\text{aruande aasta} - \text{eelmine aasta}) / \text{aruandeaasta} * 100$	0,79	28,15	-27,36
Puhasrentaablus (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$	25,36	16,27	9,08
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	144,37	49,93	94,43
ROA (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$	16,72	12,73	3,99
ROE (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{jääkosalus}) * 100$	16,80	12,86	3,94

2020. aastal eesmärk on tõsta teenuste kvaliteeti ja suurendada turosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 696	12 137
Nõuded ja ettemaksed	1 135	2 140
Nõuded ostjate vastu	1 135	1 794
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	346
Kokku varud	0	4
Ettemaksed varude eest	0	4
Kokku käibevarad	24 831	14 281
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	9 187	14 163
Kokku põhivarad	9 187	14 163
Kokku varad	34 018	28 444
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	172	286
Võlad tarnijatele	172	77
Võlad töövõtjatele	0	126
Maksuvõlad	0	11
Muud võlad	0	72
Kokku lühiajalised kohustised	172	286
Kokku kohustised	172	286
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 382	21 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 688	3 621
Kokku omakapital	33 846	28 158
Kokku kohustised ja omakapital	34 018	28 444

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	22 426	22 249
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 444	-4 156
Mitmesugused tegevuskulud	-6 130	-8 420
Tööjõukulud	-4 189	-2 325
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 996	-3 599
Muud ärikulud	-979	-129
Ärikasum (kahjum)	5 688	3 620
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 688	3 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 688	3 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caravan Grupp OÜ 2019. 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 Keskpanga või muu kasutatud keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga [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 õiglasel väärtusel, 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. 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 õiglasel väärtusel, 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 tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	11
Ettemaksukonto jääk	0		346	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	346	11

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	22 700	367	18 186	41 253	10 690	51 943
Akumuleeritud kulum	-10 514	-100	-15 749	-26 363	-10 120	-36 483
Jääkmaksumus	12 186	267	2 437	14 890	570	15 460
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 301	2 301
Amortisatsioonikulu	-2 270	-91	-386	-2 747	-851	-3 598
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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 426	22 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 426	22 249
Kokku müügitulu	22 426	22 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	22 426	22 249
Kokku müügitulu	22 426	22 249

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	590	734
Energia	70	220
Kütus	70	220
Transpordikulud	42	333
Väheväärtuslik põhivara	1 607	2 706
Ehitiste, seadmete üür ja rent	74	19
Masinate varuosad, remont, hooldus	61	144
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 444	4 156

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	0	-32
Energia	-2 727	-2 506
Kütus	-2 727	-2 506
Mitmesugused bürookulud	-14	-23
Koolituskulud	-108	-60
Riiklikud ja kohalikud maksud	-48	0
Reklaamikulud	-785	-761
Raamatupidamisteenus	-660	-660
Telefon, internet	-130	-128
Autode kindlustus	-296	-422
Autode remont, hooldus	-560	-523
Väheväärtuslik elektroonika ja tarvikud	-550	-3 039
Domeenid, serverid, veebimajutus	-173	-136
Pangateenus	-24	-18
Ruumide hooldus, remondikulud	-32	-18
Autode kasutusrent	-26	0
Väikesaldode mahakandmine	3	0
Muud	0	-94
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 130	-8 420

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	3 128	1 719
Sotsiaalmaksud	1 061	605
Kokku tööjõukulud	4 189	2 324

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	3 127	1 719

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

Caravan Grupp OÜ (registrikood: 11352015) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK PEEDUMÄE	Juhatuse liige	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 688
Kokku	31 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 070
Kokku	31 070

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 688
Kokku	31 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 070
Kokku	31 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	22426	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