

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Kavastu Puhkemaja

registrikood: 14027646

postiaadress: Tartu maakond, Luunja vald, Kavastu küla,
Parve tee 13

postisihthnumber: 62204

telefon: +372 7385172

e-posti aadress: giga@giga.ee

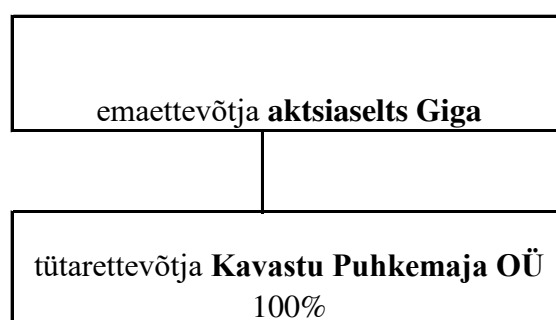
Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kavastu Puhkemaja OÜ loodi aprillis 2016 aktsiaselts Giga jagunemisel eraldumise teel. Ettevõtja osutab majutus- ja parkimisteenust Luunja vallas Kavastus.

2023. aasta müügitulu oli 43 773 eurot, eelmisel aastal 31 120 eurot, kasv 40,65 %.
Aasta lõpetati 2 798 euro suuruse kasumiga, eelmisel aastal oli kahjum 9 749 eurot.



Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	43 773	31 120
Käibevara	3 674	25 423
Varad	155 850	180 815
Lühiajalised kohustised	104 975	132 738
Kohustised kokku	104 975	132 738
Omakapital	50 875	48 077
Puhaskasum (-kahjum)	2 798	-9 749
Puhasrentaablus	6,39	-31,33
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,03	0,19
ROA (%)	1,80	-5,39
ROE (%)	5,50	-20,28

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu aruandeaastal - müügitulu eelmisel aastal) / müügitulu eelmisel aastal * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

2024. aastal jätkab Kavastu Puhkemaja OÜ majutusteenuse osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	677	90	
Nõuded ja ettemaksed	2 997	25 333	2,3
Kokku käibevarad	3 674	25 423	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	152 176	155 392	4
Kokku põhivarad	152 176	155 392	
Kokku varad	155 850	180 815	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	96 334	124 834	5
Võlad ja ettemaksed	8 641	7 904	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	104 975	132 738	
Kokku kohustised	104 975	132 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 077	54 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 798	-9 749	
Kokku omakapital	50 875	48 077	
Kokku kohustised ja omakapital	155 850	180 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	43 773	31 120	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 666	-15 594	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 151	-737	
Tööjõukulud	-15 911	-19 098	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 216	-3 216	4
Ärikasum (kahjum)	4 829	-7 525	
Intressikulud	-2 031	-2 224	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 798	-9 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 798	-9 749	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad raamatupidamise toimkonna juhendid. OÜ Kavastu Puhkemaja kasutab kasumi aruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. OÜ Kavastu Puhkemaja on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata arved on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetamismaksumus on alates 1000 eurost. Teised varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuludesse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kulutustest, s.o. kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-100
Masinad ja seadmed	0-10

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja võetud laenud) võetakse algsest arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu on aruandeperioodil teenuste osutamisest ja teatud lepinguliselt kindlaksmääratud ülesannete täitmisest saadud tulu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise äripoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- 1) ema- ja tütarettevõtjat ning neid kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- 2) juhatuse liikmeid, nende perekonna liikmeid ja nende kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 031	2 031	
Ostjatelt laekumata arved	2 031	2 031	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	966	966	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 997	2 997	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 904	24 904	
Ostjatelt laekumata arved	24 904	24 904	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	429	429	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 333	25 333	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	951	0	0	1 537
Üksikisiku tulumaks	0	290	0	62
Sotsiaalmaks	0	478	0	432
Töötuskindlustusmaksed	0	6	0	5
Ettemaksukonto jääk	15		429	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	966	774	429	2 036

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	16 040	160 790	3 500	180 330
Akumuleeritud kulum	0	-18 222	-3 500	-21 722
Jääkmaksumus	16 040	142 568	0	158 608
Amortisatsioonikulu	0	-3 216	0	-3 216
31.12.2022				
Soetusmaksumus	16 040	160 790	3 500	180 330
Akumuleeritud kulum	0	-21 438	-3 500	-24 938
Jääkmaksumus	16 040	139 352	0	155 392
Amortisatsioonikulu	0	-3 216	0	-3 216
31.12.2023				
Soetusmaksumus	16 040	160 790	3 500	180 330
Akumuleeritud kulum	0	-24 654	-3 500	-28 154
Jääkmaksumus	16 040	136 136	0	152 176

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
aktsiaselts Giga	96 334	96 334			2%	euro	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	96 334	96 334					
Laenukohustised kokku	96 334	96 334	0	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
aktsiaselts Giga	124 834	124 834			2%	euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	124 834	124 834					
Laenukohustised kokku	124 834	124 834	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 908	4 908	
Võlad töövõtjatele	2 628	2 628	
Võlad seotud osapooltele	331	331	
Maksuvõlad	774	774	3
Kokku võlad ja ettemaksed	8 641	8 641	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 023	3 023	
Võlad töövõtjatele	2 845	2 845	
Maksuvõlad	2 036	2 036	3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 904	7 904	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 773	31 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 773	31 120
Kokku müügitulu	43 773	31 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	39 239	27 687
Muud teenused	4 534	3 433
Kokku müügitulu	43 773	31 120

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 892	14 307
Sotsiaalmaksud	4 019	4 791
Kokku tööjõukulud	15 911	19 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	aktsiaselts Giga
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sticting Administratiekantoor JKV
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 680	24 660
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 680	24 660
Laenukohustised		
Emaettevõtja	96 334	124 834
Kokku laenukohustised	96 334	124 834
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 796	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 796	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	93 900	30 934	0	124 834	2 224
Kokku laenukohustised	93 900	30 934	0	124 834	2 224

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	124 834	35 500	7 000	96 334	2 031
Kokku laenukohustised	124 834	35 500	7 000	96 334	2 031

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	29 254	0	22 624
Kokku müüdnud	0	29 254	0	22 624

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 341	0	0	0
Kokku ostetud	3 341	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.09.2024

OÜ Kavastu Puhkemaja (registrikood: 14027646) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRANEK VEEBER	Juhatuse liige	06.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 798
Kokku	47 875
Jaotamine	
Kokku	47 875

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	39239	89.64%	Jah
Muu majutus	55901	4534	10.36%	Ei