

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Caravan Trade OÜ

registrikood: 14230887

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

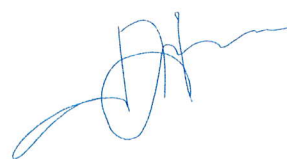
telefon: +372 58461868

e-posti aadress: i58461868@gmail.com



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13



Tegevusaruanne

Caravan Trade OÜ tegeles 2023. aastal peamiselt tarkvara loomise ja arendamise teenuste osutamisega nii Eesti, kui ka Suurbritannia äripartneritele.

2024. aastal on otsustatud algata likvideerimismenetlust, kuna ainuosanik ei ole enam huvitatatud praeguse äri jätkamises.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

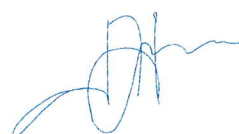
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 070	1 309 566	2
Nõuded ja ettemaksed	0	415	3
Kokku käibevarad	1 070	1 309 981	
Kokku varad	1 070	1 309 981	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 542	4 140	4
Võlad ja ettemaksed	316	1 996 116	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 858	2 000 256	
Kokku kohustised	10 858	2 000 256	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-690 274	-715 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	680 486	25 437	
Kokku omakapital	-9 788	-690 275	
Kokku kohustised ja omakapital	1 070	1 309 981	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	49 783	10 330	7
Muud äritulud	705 689	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-57 271	-8 338	9
Tööjõukulud	-8 978	-6 983	10
Muud ärikulud	-45	-26	
Ärikasum (kahjum)	689 178	-5 017	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 692	30 454	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	680 486	25 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	680 486	25 437	



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caravan Trade 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Caravan Trade OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud 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 täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Caravan Trade OÜ ainuosanik otsustas algata ettevõtte likvideerimist 2024. aastal, kuid käesolev aruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkamise põhimõttest, kuna aruande lõpetamise kuupäevaks likvideerimismenetlus ei olnud veel alustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud 1. skeemi järgi.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringud, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus

allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja väljamakstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas osanikku, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Panga- ja maksesüsteemide kontod	1 070	1 309 566
Kokku raha	1 070	1 309 566

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	103	6
Ettemaksed	312	312	
Muud makstud ettemaksed	312	312	
Kokku nõuded ja ettemaksed	415	415	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	10 542	10 542			0%	EUR	2024.a.	12
Lühiajalised laenud kokku	10 542	10 542						
Laenukohustised kokku	10 542	10 542						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	4 140	4 140			0%	EUR	2023.a.	12
Lühiajalised laenud kokku	4 140	4 140						
Laenukohustised kokku	4 140	4 140						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	316	316	6
Kokku võlad ja ettemaksed	316	316	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 994 695	1 994 695	
Võlad töövõtjatele	750	750	
Maksuvõlad	671	671	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 996 116	1 996 116	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13		
Käibemaks		83	
Üksikisiku tulumaks	47		150
Sotsiaalmaks	247		247
Intress	9		26
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			248
Ettemaksukonto jääk		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	316	103	671



Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 725	3 950
Tšehhi	0	5 170
Bulgaaria	0	1 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 725	10 330
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	42 058	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	42 058	0
Kokku müügitulu	49 783	10 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara loomine ja arendamine	49 783	9 120
Tekstiiltoodete müük	0	1 210
Kokku müügitulu	49 783	10 330

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kohustuste vähendamine kompromissilepingu alusel	705 689	0
Kokku muud äritulud	705 689	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-1 482	-520
Mitmesugused bürookulud	-261	-292
Pangateenused	-11 268	-965
Infotehnoloogia kulud	0	-1 500
Raamatupidamis-, juriidilised ja tõlkimisteenused	-44 260	-5 061
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-57 271	-8 338

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-6 750	-5 250
Sotsiaalmaksud	-2 228	-1 733
Kokku tööjõukulud	-8 978	-6 983
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-8 692	30 454
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-8 692	30 454

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 542	4 140
Kokku laenukohustised	10 542	4 140

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	0	5 940	1 800	4 140
Kokku laenukohustised	0	5 940	1 800	4 140

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 140	6 617	215	10 542	0
Kokku laenukohustised	4 140	6 617	215	10 542	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 750	5 250



Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2024

Caravan Trade OÜ (registrikood: 14230887) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

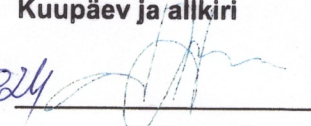
Allkirjastaja nimi

Antons Hirkovskis

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

11.04.2024 

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-690 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	680 486
Kokku	-9 788
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 788
Kokku	-9 788

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-690 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	680 486
Kokku	-9 788
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 788
Kokku	-9 788

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	49783	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58461868
E-posti aadress	i58461868@gmail.com