

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kaatrimatkad OÜ

registrikood: 14271895

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Päeva tn 25-2

postisihthnumber: 50103

telefon: +372 5084777, +372 55647526

e-posti aadress: viljar.kahari@eesti.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 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kaatrimatkad OÜ jätkas tegutsemist transpordi- ja vabaaja teenuste turul ning kinnisvarainvesteeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	209	12 648	
Finantsinvesteeringud	100	100	
Nõuded ja ettemaksed	39 100	39 400	2
Kokku käibevarad	39 409	52 148	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	47 174	47 174	3
Materiaalsed põhivarad	25 807	28 092	4
Kokku põhivarad	72 981	75 266	
Kokku varad	112 390	127 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 411	54 100	5
Võlad ja ettemaksed	6 491	6 349	
Kokku lühiajalised kohustised	45 902	60 449	
Kokku kohustised	45 902	60 449	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Registreerimata osakapital	3 000	0	
Sissemaksmata osakapital	-3 000	0	
Muud reservid	32 517	32 517	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 448	-2 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477	33 486	
Kokku omakapital	66 488	66 965	
Kokku kohustised ja omakapital	112 390	127 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	8 989	39 098
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 479	-2 471
Mitmesugused tegevuskulud	-1 713	-856
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 285	-2 285
Ärikasum (kahjum)	-488	33 486
Intressitulud	11	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-477	33 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477	33 486

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Finantsarvestuse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministeeriumi poolt välja antud juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida äriühing hoiab 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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 600	2 600
Ostjatelt laekumata arved	2 600	2 600
Laenunõuded	36 500	36 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 100	39 100
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 900	2 900
Ostjatelt laekumata arved	2 900	2 900
Laenunõuded	36 500	36 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 400	39 400

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	47 174
31.12.2022	47 174
31.12.2023	47 174

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 700	5 788
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-699	-2 538

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa		
		Transpordivahendid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	18 000	22 850	40 850
Akumuleeritud kulum	0	-10 473	-10 473
Jääkmaksumus	18 000	12 377	30 377
Amortisatsioonikulu	0	-2 285	-2 285
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 000	22 850	40 850
Akumuleeritud kulum	0	-12 758	-12 758
Jääkmaksumus	18 000	10 092	28 092
Amortisatsioonikulu		-2 285	-2 285
31.12.2023			
Soetusmaksumus	18 000	22 850	40 850
Akumuleeritud kulum	0	-15 043	-15 043
Jääkmaksumus	18 000	7 807	25 807

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Viljar Kähari	27 200	27 200			0%	EUR
Kärt Kriisa	11 961	11 961			0%	EUR
Debt Recovery Services OÜ	250	250			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	39 411	39 411				
Laenukohustised kokku	39 411	39 411				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Viljar Kähari	27 200	27 200			0%	EUR
Kärt Kriisa	26 650	26 650			0%	EUR
Debt Recovery Services OÜ	250	250			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	54 100	54 100				
Laenukohustised kokku	54 100	54 100				

Lisa 6 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	39 161	53 850
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250	250
Kokku laenukohustised	39 411	54 100

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	47 950	0	2 620	45 330
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 640	0	14 390	250
Kokku laenukohustised	62 590	0	17 010	45 580
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 330		6 169	39 161
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250	0	0	250
Kokku laenukohustised	45 580	0	6 169	39 411

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Kaatriamatkad OÜ (registrikood: 14271895) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR KÄHARI	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-477
Kokku	30 971
Jaotamine	
Kokku	30 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8989	100.00%	Jah