

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Kaigun OÜ

registrikood: 16124170

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Ruhve küla, Aadu
postisihthnumber: 94423

telefon: +372 5028797

e-posti aadress: sten@tamkivi.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kaigun OÜ alustas tegevust 2021. aastal ning ettevõtte põhitegevuseks on motoriseeritud veesõidukite renditeenuse pakkumine.

Aastal 2024 moodustas müügitulu 30 000 eurot (2023: 75 417 eurot). Majandusaasta kahjumiks kujunes 43 621 eurot (2023: kasum 10 797 eurot), mille tulemusel muutus Osaühingu netovara negatiivseks.

Ettevõtte juhatus kinnitab, et Kaigun OÜ on jätkuvalt tegutsev ning käesolev aruanne on koostatud lähtudes jätkuvuse printsiibist. Omanik on vajadusel valmis tegema omakapitali täiendavaid sisse makseid, et tagada vastavus äriseadustikust tulenevatele omakapitali nõuetele.

Ettevõtte plaanib jätkata renditeenuse osutamist ka 2025.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 028	188	
Nõuded ja ettemaksed	28 970	24 835	2
Kokku käibevarad	34 998	25 023	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	259 041	257 187	4
Kokku põhivarad	259 041	257 187	
Kokku varad	294 039	282 210	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 046	21 476	5
Võlad ja ettemaksed	3 117	2 300	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 163	23 776	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	273 982	232 076	5
Võlad ja ettemaksed	18 102	6 944	6
Kokku pikaajalised kohustised	292 084	239 020	
Kokku kohustised	318 247	262 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	80 000	80 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 087	-73 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 621	10 797	
Kokku omakapital	-24 208	19 414	
Kokku kohustised ja omakapital	294 039	282 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	30 000	75 417	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 281	-19 713	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 529	-1 657	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 646	-31 514	4
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	-23 459	22 533	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-20 164	-11 737	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 621	10 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 621	10 797	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaigun OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest.

Kaigun OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte enda majandustegevuses enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 3200 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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 3 200 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja 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 tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Lühiajalisena kajastatakse kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (nt võlad tarnijatele) ja mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud;
- b. tegev juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 440	2 440	
Ostjatelt laekumata arved	2 440	2 440	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 000	6 000	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 592	17 592	3
Ettemaksed	2 938	2 938	
Tulevaste perioodide kulud	2 684	2 684	
Muud makstud ettemaksed	254	254	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 970	28 970	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	10 000	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 885	11 885	3
Ettemaksed	2 950	2 950	
Tulevaste perioodide kulud	370	370	
Muud makstud ettemaksed	2 580	2 580	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 835	24 835	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 121		1 651
Ettemaksukonto jääk	17 592		11 885	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 592	2 121	11 885	1 651

Vt ka lisa 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	334 585	334 585
Akumuleeritud kulum	-77 398	-77 398
Jääkmaksumus	257 187	257 187
Ostud ja parendused	37 500	37 500
Amortisatsioonikulu	-35 646	-35 646
31.12.2024		
Soetusmaksumus	372 085	372 085
Akumuleeritud kulum	-113 044	-113 044
Jääkmaksumus	259 041	259 041

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	184 800	0	0	184 800	3% + 6 kuu Euribor	EUR	2030	11
Pikaajalised laenud kokku	184 800	0	0	184 800				
Kapitalirendikohustised kokku	112 228	23 046	89 182	0				
Laenukohustised kokku	297 028	23 046	89 182	184 800				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	119 800	0	0	119 800	3% + 6 kuu Euribor	EUR	2030	11
Pikaajalised laenud kokku	119 800	0	0	119 800				
Kapitalirendikohustised kokku	133 752	21 476	112 276	0				
Laenukohustised kokku	253 552	21 476	112 276	119 800				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	175 124	202 750
Kokku	175 124	202 750

Kapitalirendi
Intressimäär 3.5% + 6 kuu Euribor
Alusvaluuta EUR
Lõpptähtaeg 05.05.2026

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	439	439	0	
Võlad seotud osapooltele	557	557	0	11
Maksuvõlad	2 121	2 121	0	3
Muud võlad	18 102	0	18 102	
Intressivõlad	18 102	0	18 102	11
Kokku võlad ja ettemaksed	21 219	3 117	18 102	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	92	92	0	
Võlad seotud osapooltele	557	557	0	11
Maksuvõlad	1 651	1 651	0	3
Muud võlad	6 944	0	6 944	
Intressivõlad	6 944	0	6 944	11
Kokku võlad ja ettemaksed	9 244	2 300	6 944	

Lisa 7 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 000	75 417
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 000	75 417
Kokku müügitulu	30 000	75 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetehnika rent	30 000	75 417
Kokku müügitulu	30 000	75 417

Müügid seotud osapooltele on näidatud aruande lisa nr 11.

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Mootorpaadi hooldus	-4 976	-5 319
Mootorpaadi kütus	-3 553	-1 601
Mootorpaadi hoiustamine	-3 806	-4 985
Mootorpaadi kindlustuskulud	-2 106	-4 933
Sadamatasud	-840	0
Muud	0	-2 875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 281	-19 713

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Raamatupidamisteenused	-2 052	-1 057
Muud	-477	-600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 529	-1 657

Lisa 10 Intressikulud (eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-11 159	-2 044	11
Intressikulu kapitalirendilt	-9 005	-9 693	
Kokku intressikulud	-20 164	-11 737	

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Seikatsu OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	10 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 000	10 000	

Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	557	557	6
Kokku võlad ja ettemaksed	557	557	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	184 800	119 800	5
Kokku laenukohustised	184 800	119 800	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	18 103	6 944	6
Kokku võlad ja ettemaksed	18 103	6 944	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	79 800	40 000	0	119 800	2 044	5,10
Kokku laenukohustised	79 800	40 000	0	119 800	2 044	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	119 800	65 000	0	184 800	11 159	5,10
Kokku laenukohustised	119 800	65 000	0	184 800	11 159	

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 000	75 417
Kokku müüdnud	26 000	75 417

Juhatuse liikmetele 2024. kui ka 2023. aastal tasusid ei makstud.

Seotud osapoollele on müüdnud 2024. aastal 26 000 (2023: 75 417) euro väärtuses teenust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2025

Kaigun OÜ (registrikood: 16124170) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TAMKIVI	Juhatuse liige	23.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 621
Kokku	-106 708
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-106 708
Kokku	-106 708

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-63 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 621
Kokku	-106 708
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-106 708
Kokku	-106 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate liinivedu merel ja rannavetes	50101	EMTAK 2025	30000	100.00%	Jah