

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kaigun OÜ

registrikood: 16124170

tänava/talu nimi: Aadu

küla: Ruhve küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kaigun OÜ alustas tegevusega 2021. aastal ja põhiliseks tegevusalaks on motoriseeritud veesõidukite renditeenuse pakkumine.

2023. aastal ettevõtte käive kasvas 75 417 euronit ning ettevõtte jõudis positiivse aastatulemuseni. Aruandeaasta kasumiks jäi 10 707 eurot. Majandusaasta tulemus on kooskõlas ettevõtte äriplaaniga.

Ettevõtte jätkab renditeenuse osutamist ka tuleval aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	188	2 356	
Nõuded ja ettemaksed	24 835	15 178	2
Kokku käibevarad	25 023	17 534	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	257 187	230 376	4
Kokku põhivarad	257 187	230 376	
Kokku varad	282 210	247 910	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 476	20 145	5
Võlad ja ettemaksed	2 300	640	6
Kokku lühiajalised kohustised	23 776	20 785	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	232 076	213 608	5
Võlad ja ettemaksed	6 944	4 900	6
Kokku pikaajalised kohustised	239 020	218 508	
Kokku kohustised	262 796	239 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	80 000	80 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 883	-31 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 797	-42 529	
Kokku omakapital	19 414	8 617	
Kokku kohustised ja omakapital	282 210	247 910	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	75 417	23 750	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 713	-25 911	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 657	-3 802	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 514	-27 626	4
Ärikasum (kahjum)	22 533	-33 589	
Intressitulud	1	3	
Intressikulud	-11 737	-8 943	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 797	-42 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 797	-42 529	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaigun OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. 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, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2023.majandusaasta aruande koostamisel on juhtkond teinud tagasiulatuva muudatused kasumiaruande tegevuskulude esitusviisi osas.

Varasemalt kasumiaruande kirjel "Mitmesugused tegevuskulud" kajastatud mootorpaadiga seotud kulud summas 27 423 eurot on 31.12.2023 seisuga ümber klassifitseeritud kasumiaruande kirjele "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Esitusviisi muudatusel ei ole mõju kasumiaruande tulemile 31.12.2022 seisuga, muudatus puudutab üksnes kulude ridadevahelist jaotumist.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, 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**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 äri tsükli 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 000	12 000	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 865	1 865	3
Ettemaksed	1 313	1 313	
Tulevaste perioodide kulud	1 313	1 313	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 178	15 178	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	1 651	681
Ettemaksukonto jääk	11 885		1 184
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 885	1 651	1 865

Vt ka lisa 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	276 260	276 260
Akumuleeritud kulum	-18 258	-18 258
Jääkmaksumus	258 002	258 002
Amortisatsioonikulu	-27 626	-27 626
31.12.2022		
Soetusmaksumus	276 260	276 260
Akumuleeritud kulum	-45 884	-45 884
Jääkmaksumus	230 376	230 376
Ostud ja parendused	58 325	58 325
Amortisatsioonikulu	-31 514	-31 514
31.12.2023		
Soetusmaksumus	334 585	334 585
Akumuleeritud kulum	-77 398	-77 398
Jääkmaksumus	257 187	257 187

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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 emaettevõttelt	119 800	0	0	119 800	3%+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				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	79 800	0	79 800		2%	EUR	2025	11
Pikaajalised laenud kokku	79 800	0	79 800					
Kapitalirendikohustised kokku	153 953	20 145	133 808					
Laenukohustised kokku	233 753	20 145	213 608					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	202 750	230 376
Kokku	202 750	230 376

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	84	84	0	
Võlad seotud osapooltele	556	556	0	11
Muud võlad	4 900	0	4 900	
Intressivõlad	4 900	0	4 900	11
Kokku võlad ja ettemaksed	5 540	640	4 900	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 417	23 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 417	23 750
Kokku müügitulu	75 417	23 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetehnika rent	75 417	23 750
Kokku müügitulu	75 417	23 750

Müügid seotud osapooltele on näidatud aruande lisa nr 11.

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

	2023	2022
Mootorpaadi hooldus	5 319	13 083
Mootorpaadi kütus	1 601	4 786
Mootorpaadi hoiustamine	4 985	4 731
Mootorpaadi kindlustuskulud	4 933	3 020
Muud	2 875	291
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 713	25 911

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Raamatupidamisteenused	1 057	960
Juriidilised kulud	0	1 673
Muud	600	1 169
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 657	3 802

Lisa 10 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	2 044	2 600	11
Intressikulu kapitalirendilt	9 693	6 343	
Kokku intressikulud	11 737	8 943	

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Seikatsu OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	12 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 000	12 000	
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	557	556	6
Kokku võlad ja ettemaksed	557	556	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	119 800	79 800	5
Kokku laenukohustised	119 800	79 800	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	6 944	4 900	6
Kokku võlad ja ettemaksed	6 944	4 900	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	159 800	0	80 000	79 800	2 600	5,10
Kokku laenukohustised	159 800	0	80 000	79 800	2 600	

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	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 417	10 000
Kokku müüdid	75 417	10 000

Juhatuse liikmetele 2023.aastal tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2024

Kaigun OÜ (registrikood: 16124170) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TAMKIVI	Juhatuse liige	08.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 797
Kokku	-63 086
Katmine	
Kokku	-63 086

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 797
Kokku	-63 086
Katmine	
Kokku	-63 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	75417	100.00%	Jah