

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Kavass

registrikood: 10117631

tänavatalu nimi, Tuuleveski tn 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10618

telefon: +372 56458807

e-posti aadress: allar.niinepuu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressitulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

2021.a. jätkus investeerimine sidusettevõtjate majandustegevusse ja osaleti aktiivselt nende finantsilises nõustamises, mille eest on laekunud müügituluna juhtimistasu. Lisaks rahaliste vahendite paigutamisele võlakirjadesse, tehti lühiajalisi investeringuid börsiaktidesse.

2021.a. saadi investeringutest dividenditulust 663 500 eurot (2020.a. 220 000).

Tulu sidusettevõtete osalusest oli kokku 3 264 080 eurot (2020.a. 2 472 500 eurot).

OÜ Kavass müügitulu aastal 2021 oli 95 350 eurot (2020.a. 99 025 eurot).

Ettevõtte finantsnäitajad olulisemates suhtarvudes:

	2021	2020
Vara puhasrentaablus (ROA)	0,22	0,21
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	0,22	0,21

ROA = puhaskasum / varad

ROE = puhaskasum / omakapital kokku

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	404 428	456 498	
Finantsinvesteeringud	732 277	157 792	2
Nõuded ja ettemaksed	1 342 152	144 927	3
Kokku käibevarad	2 478 857	759 217	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 599 203	10 432 031	4
Finantsinvesteeringud	156 100	944 100	5
Nõuded ja ettemaksed	570 637	516 660	3
Materiaalsed põhivarad	71 191	98 681	6
Kokku põhivarad	14 397 131	11 991 472	
Kokku varad	16 875 988	12 750 689	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	106 391	206 257	7,8
Võlad ja ettemaksed	9 226	7 407	9
Kokku lühiajalised kohustised	115 617	213 664	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 532	40 923	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	34 532	40 923	
Kokku kohustised	150 149	254 587	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	280 000	280 000	11
Kohustuslik reservkapital	56 442	56 442	
Muud reservid	-185 552	-752 143	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 911 803	10 261 111	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 663 146	2 650 692	10
Kokku omakapital	16 725 839	12 496 102	
Kokku kohustised ja omakapital	16 875 988	12 750 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	95 350	99 025	12
Muud äritulud	5 405	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 172	-21 534	13
Tööjõukulud	-31 715	-26 046	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 491	-16 773	6
Muud ärikulud	-423	-1 234	
Ärikasum (kahjum)	15 954	33 438	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	3 264 080	2 472 500	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	217 237	21 435	2,5
Intressitulud	180 860	133 202	15
Intressikulud	-10 492	-10 262	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 493	379	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 663 146	2 650 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 663 146	2 650 692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kavass OÜ 2021. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning järgib Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamistoimikonna juhendites kajastatud põhimõtteid ja printsiipe.

Aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

OÜ Kavass kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1.

2021.a.aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning selle lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Aktsiaid kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel ja võlakirju korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete hindamisel vaadatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks, kui kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib aga ei pruugi lepingu lõppedes rentnikule üle minna.

Kapitalirendi puhul kajastatakse rendiperioodi alguses bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel kasutatakse rentniku laenuintressimäära. Lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetus- maksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldisid ja tingimuslikud kohustised

Eraldisid kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seadusemuudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Kavass OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	0	167 500	167 500
Soetamine	220 737	0	220 737
Müük müügihinnas või lunastamine	-170 324	-152 500	-322 824
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	32 379	0	32 379
Muud	0	60 000	60 000
31.12.2020	82 792	75 000	157 792
Kajastatud õiglasest väärtuses	82 792	0	82 792
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	75 000	75 000
Soetamine	988 322	0	988 322
Müük müügihinnas või lunastamine	-445 742	-60 000	-505 742
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	106 905	0	106 905
Muud	0	-15 000	-15 000
31.12.2021	732 277	0	732 277
Kajastatud õiglasest väärtuses	732 277	0	732 277

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	600	600	0	
Ostjatelt laekumata arved	600	600	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86	0	
Laenunõuded	1 716 660	1 200 000	516 660	16
Muud nõuded	195 443	141 466	53 977	
Intressinõuded	141 466	141 466	0	16
Viitlaekumised	53 977	0	53 977	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 912 789	1 342 152	570 637	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	600	600	0	
Ostjatelt laekumata arved	600	600	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 221	5 221	0	
Laenunõuded	570 637	53 977	516 660	16
Muud nõuded	85 129	85 129	0	
Intressinõuded	85 129	85 129	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	661 587	144 927	516 660	

Antud laenude alusvaluutaks on euro ja intressimääraks 6%-11% aastas laenujäägilt.
Laenunõuete tähtjad on ajavahemikus 31.12.2022-31.12.2025.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11504318	Gest Invest Grupp OÜ	Eesti	muu laenude andmine	33.33	33.33
11716173	Alarmo Kapital OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Gest Invest Grupp OÜ	0	0	0	0	0
Alarmo Kapital OÜ	10 432 031	-663 500	3 264 080	566 592	13 599 203
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 432 031	-663 500	3 264 080	566 592	13 599 203

Sidusettevõtete kasum kapitaliosaluse meetodil sisaldab realiseerimata kursivahe summat -185 552 eurot (2020.a. -752 143) ja on kajastatud Kavass OÜ bilansis 31.12.2021 seisuga omakapitali real muud reservid.

Sidusettevõtte Gest Invest Grupp OÜ osalus võõrandati pärast bilansipäeva osakapitali nominaalväärtuses, tehinguga ei kaasnenud Kavass OÜ-le täiendavaid kohustusi.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2019	733 600	733 600
Soetamine	462 833	462 833
Müük müügihinnas või lunastamine	-181 515	-181 515
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 818	-10 818
Muud	-60 000	-60 000
31.12.2020	944 100	944 100
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	944 100	944 100
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2020	944 100	944 100
Soetamine	160 000	160 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 073 332	-1 073 332
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	110 332	110 332
Muud	15 000	15 000
31.12.2021	156 100	156 100
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	156 100	156 100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	158 287	158 287
Akumuleeritud kulum	-59 606	-59 606
Jääkmaksumus	98 681	98 681
Amortisatsioonikulu	-27 491	-27 491
Muud muutused	1	1
31.12.2021		
Soetusmaksumus	137 454	137 454
Akumuleeritud kulum	-66 263	-66 263
Jääkmaksumus	71 191	71 191

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021
Masinad ja seadmed	1 667
Transpordivahendid	1 667
Kokku	1 667

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liising krediidasutuselt	40 923	6 391	34 532	6 kuu euribor + 2,1%	eur	10.10.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	40 923	6 391	34 532				8

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liising krediitiasutustelt	47 180	6 257	40 923	6 kuu euribor + 2,1%	eur	10.10.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	47 180	6 257	40 923				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	53 591	67 881
Kokku	53 591	67 881

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen omanikult	100 000	100 000			5%	EUR	31.12.2022	16
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000						
Kapitalirendikohustised kokku	40 923	6 391	34 532					7
Laenukohustised kokku	140 923	106 391	34 532					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen omanikult	200 000	200 000			5%	EUR	31.12.2021	16
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Kapitalirendikohustised kokku	47 180	6 257	40 923					7
Laenukohustised kokku	247 180	206 257	40 923					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	947	947
Võlad töövõtjatele	3 929	3 929
Maksuvõlad	1 836	1 836
Muud võlad	2 514	2 514
Muud viitvõlad	2 514	2 514
Kokku võlad ja ettemaksed	9 226	9 226
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	887	887
Võlad töövõtjatele	3 143	3 143
Maksuvõlad	1 882	1 882
Muud võlad	1 495	1 495
Muud viitvõlad	1 495	1 495
Kokku võlad ja ettemaksed	7 407	7 407

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 444 218	9 927 728
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 945 179	2 231 932
Kokku tingimuslikud kohustised	16 389 397	12 159 660

31.12.2021 seisuga on ettevõttel sidusettevõtte poolt dividendidena laekunud ja juba tulumaksuga maksustatud jaotamata kasumit 1 663 500 eurot.

Selle summa ulatuses tulevikus väljamakstavad dividendid täiendavat tulumaksukulu kaasa ei too.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	280 000	280 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	23 350	37 825	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 350	37 825	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Moldova	24 000	20 400	
Albaania	24 000	20 400	
Makedoonia	24 000	20 400	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	72 000	61 200	
Kokku müügitulu	95 350	99 025	16
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Finantsnõustamine	95 350	99 025	
Kokku müügitulu	95 350	99 025	16

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	5 668	4 445
Autokulud	7 287	8 281
Raamatupidamiskulud	5 306	4 010
Muud	6 911	4 798
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 172	21 534

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	23 703	19 466	16
Sotsiaalmaksud	8 012	6 580	
Kokku tööjõukulud	31 715	26 046	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressitulu võlakirjadelt	124 490	100 558	16
Intressitulu laenudelt	56 337	32 589	16
Muud intressitulud	33	55	
Kokku intressitulud	180 860	133 202	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	1 342 066	85 730	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 342 066	85 730	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	200 000	8
Kokku laenukohustised	100 000	200 000	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	516 660	516 660	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	903 000	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	616 660	1 419 660	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	433 160	146 500	63 000	516 660	32 589	3,15
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	503 000	400 000	0	903 000	65 390	5,15
Kokku antud laenud	936 160	546 500	63 000	1 419 660	97 979	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	516 660	1 200 000	0	1 716 660	56 337	3,15
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	903 000	160 000	963 000	100 000	117 390	5,15
Kokku antud laenud	1 419 660	1 360 000	963 000	1 816 660	173 727	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	0	0	200 000	10 000	8
Kokku laenukohustised	200 000	0	0	200 000	10 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	0	100 000	100 000	9 549	8
Kokku laenukohustised	200 000	0	100 000	100 000	9 549	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	6 000	6 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 350	93 025
Kokku müüdid	95 350	99 025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	23 340	19 839

Tehingud seotud osapooltega on toimunud turuhinnas.

Kavass OÜ juhatuse liige on samas ka ettevõtte töölepinguga töötaja.

Juhatusel liikme lepingu ennetähtaegse lõpetamisega ettevõttele täiendavaid kulusid ei kaasne.

Arvestatud tasu osas vt Lisa 14.

Teenuste müügi osas vt Lisa 12.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sõda Ukrainas

24.02.2022 alustas Venemaa laialdast sõjalist rünnakut Ukrainale. Selle tulemusena on Euroopa Liidu, Ameerika Ühendriikide, Suurbritannia ja teiste riikide poolt kehtestatud mitmeid sanktsioone Venemaale ja Valgevenele. Ettevõtte käsitleb sõjalisest konfliktist, kasvanud geopoliitilistest pingetest ning sanktsioonidest põhjustatud olukorda ja selle võimalikke mõjusid aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Võimalikud finantsmõjud kajastatakse ettevõtte aruandluses 2022. aastal.

Ettevõtte ei tegutse sanktsioneeritud riikides ja ettevõttel ei ole varasid ega koostöö kokkuleppeid antud riikides tegutsevate äriettevõtetega. Sellest tulenevalt on juhatus arvamisel, et antud sündmus ei avalda ettevõtte tegevusele olulist mõju.

Jaanuaris 2022 on Kavass OÜ soetanud tulu teenimise eesmärgil veebiprotaalide tegevusega tegeleva ettevõtte Super Mart OÜ 40%-lise osaluse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2022

OÜ Kavass (registrikood: 10117631) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR NIINEPUU	Juhatuse liige	04.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kavass osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Kavass (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Kavass finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Etevõtte bilansis seisuga 31.12.2021 on kirjel Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatud investeering sidusettevõtjas Alarmo Kapital OÜ kapitaliosaluse meetodil summas 13 599 tuhat eurot (31.12.2020: 10 432 tuhat eurot).

Sidusettevõtja Alarmo Kapital OÜ bilansis on kajastatud seisuga 31.12.2021 investeering luteCredit Kosovo JSC diglases väärtuses summas 2 529 tuhat eurot (31.12.2020: 6 999 tuhat eurot), mille kohta meil ei ole võimalik hankida tõendusmaterjali nimetatud investeeringu väärtuse ning sellest tulenevalt võimalike aruandeperioodil ja võrdlusperioodil kajastamata kulude või tulude kohta. Sellest tulenevalt ei ole meil võimalik hinnata sidusettevõtja väärtust ning seda, kas 31.12.2021 ja 31.12.2020 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, varad ja omakapitali on kajastatud tegelikust erinevana.

Meie poolt esitatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne ettevõtte 31.12.2020 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruande ole eeltoodud asjaolu tõttu samuti modifitseeritud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda, välja arvatud meie aruande lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kahtleb, kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele reaalistik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võivad põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuse või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olemetuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

04.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kavass (registrikood: 10117631) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	04.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 911 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 663 146
Kokku	16 574 949
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 524 949
Kokku	16 574 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	95350	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allar Niinepuu	37301170260	Tallinn, Harju maakond, Eesti	280000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56458807
E-posti aadress	allar.niinepuu@gmail.com