

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: KAVAMAR OÜ

registrikood: 11476208

tänavanimi: Tartu mnt 1-22

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48105

telefon: +372 5289132

e-posti aadress: info@teemantallikas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

OÜ Kavamar alustas tegevust 2008.a. Ettevõtte loodi peamiselt kinnisvarainvesteeringutega tegelemiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2020. aastal moodustas Kavamar OÜ müügitulu 112 240 (2019.a. 71 818) eurot . Eelmise majandusaasta müügitulust moodustas vaid 10,6 % (2019.a.4,44 %) teenuse osutamine Eesti Vabariigi klientidele.

Äritulemuseks kujunes kasum 2020. aastal 69 278 eurot (2019.a. kasum 102 900 eurot).

Investeeringud

2020.a. soetati transpordivahend. 2019. aastal soetati ja müüdi kinnisvara.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jätkatakse sama tegevusvaldkonnaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 764	152 853	2
Nõuded ja ettemaksed	4 223	13 418	3
Kokku käibevarad	79 987	166 271	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	148 352	96 828	5
Kinnisvarainvesteeringud	250 613	139 951	6
Materiaalsed põhivarad	40 840	24 757	7
Kokku põhivarad	439 805	261 536	
Kokku varad	519 792	427 807	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	72 041	109 945	9
Võlad ja ettemaksed	3 532	593	10
Kokku lühiajalised kohustised	75 573	110 538	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	110 027	62 255	9
Võlad ja ettemaksed	36 900	27 000	10
Kokku pikaajalised kohustised	146 927	89 255	
Kokku kohustised	222 500	199 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 062	122 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 278	102 900	
Kokku omakapital	297 292	228 014	
Kokku kohustised ja omakapital	519 792	427 807	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	112 240	71 818	11
Muud äritulud	2 043	45 314	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 465	-12 700	13
Mitmesugused tegevuskulud	-19 535	-7 871	14
Tööjõukulud	-6 660	-1 154	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 755	-6 592	6,7
Muud ärikulud	0	-3 714	16
Ärikasum (kahjum)	51 868	85 101	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 992	18 645	5
Intressitulud	327	7	
Intressikulud	-4 909	-853	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 278	102 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 278	102 900	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kavamar vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpabereid (aktsiaid, võlakirjad, fondide osakud, mündid jm) ja kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), münte ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja muudesse omakapitali- ja võla instrumentidesse (v.a. tütar- ja sidusettevõtetes ja lunastustähtajani hoitavad investeeringud) kajastatakse nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtusena kasutatakse bilansipäeva börsinoteeringut. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid (sh. laenunõudeid, deposiite) 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida osaühing hoiab eelkõige renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ettevõtte kavatses kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5 000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest. Väiksema soetusmaksumusega objektide ostuhind kajastatakse üldjuhul perioodikuluna ja selliste varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

(a) ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja mittetagastatavad maksud);

(b) soetamisega otseselt seotud kulutustest ja

(c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdisväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab juhendis RTJ 8 „Eraldised, tingimuslikud kohustised ja tingimuslikud varad“ kirjeldatud eraldiste moodustamise põhimõtetele.

Põhivara soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja –asukohta. Vara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita vara kasutuselevõtmisega seotud koolitus- või lähetuskulu. Vara tellimisega seotud kulu (hankekonkursi korraldamine, tellija järelvalve) ei kapitaliseerita, kui seda tehakse oma töötajate poolt ning selle suurus ei ole usaldusväärselt määratav või oluline. Avaliku sektori üksused ei kapitaliseeri põhivara soetusmaksumusse makse ja lõive, välja arvatud tööjõukulude maksud.

Põhivara võib arvele võtta kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist (ilma käibemaksuta). Kui ühe ja sama vara olulistel komponentidel on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena (komponentide summaarne soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist ilma käibemaksuta).

Parendusega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele (RTJ 5 tähenduses) ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele ning kulutuse maksumus on vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirina (ilma käibemaksuta) sätestatud summa. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse kasumiaruandes perioodi kuluna.

Kui parendusega kaasnes vara olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivara arvelt maha.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektide soetusmaksumus amortiseeritakse üldjuhul kuluks nende hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestuse meetodit. Vara hakatakse amortiseerima alates selle kasutuselevõtmise kuust ning lõpetatakse selle täieliku amortiseerumise või kasutusest eemaldamise kuul. Kui 100%-liselt amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse nii soetusmaksumust kui ka kogunenud kulumit bilansis seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Põhivara gruppide kasulikud eluead on järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	12,5-50
Transpordivahendid	10

Põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Raha genereerivate varade bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutmine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib läbi juhatuse vara kaetava väärtuse testi. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustatavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kulumi kirjel. Kui järgnevatel perioodidel vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte rohkem, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varem allahindlus.

Põhivara eemaldatakse bilansist nende müümise hetkel, või kui nende edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu, või kui vara enam ei eksisteeri (on hävitatud või hävinud, kadunud vms) või põhivara mahakandmise otsuse alusel enne selle utiliseerimist või hävitamist. Vara mahakandmisel kantakse põhivara jääkmaksumus kuluks amortisatsioonina.

Varade väärtuse teste ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Teenuste osutamisega seotud tulud kajastatakse kas vastavalt lepingujärgsele teenuse osutamise perioodile (rendilepingute puhul kuu) või kliendi poolt teenuse aktsepteerimise hetkel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- osanikud
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelpool loetletud isikute lähemad pereliikmed (kelleks on vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	62 644	144 350
Sularaha kassas	13 120	8 503
Kokku raha	75 764	152 853

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 000	2 000	
Ostjatelt laekumata arved	2 000	2 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 223	2 223	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 223	4 223	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	518	518	4
Muud nõuded	12 900	12 900	
Laenunõuded	12 900	12 900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 418	13 418	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	367	0	153	0
Üksikisiku tulumaks	0	212	0	0
Sotsiaalmaks	0	483	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	29	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	35	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 856		365	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 223	759	518	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2018	60 009	60 009
Soetamine	18 174	18 174
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	18 645	18 645
31.12.2019	96 828	96 828
		Kokku
	Muud	
31.12.2019	96 828	96 828
Soetamine	29 532	29 532
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 992	21 992
31.12.2020	148 352	148 352

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	13 040	56 156	69 196
Akumuleeritud kulum	0	-4 227	-4 227
Jääkmaksumus	13 040	51 929	64 969
Ostud ja parendused	0	110 000	110 000
Müügid	-4 380	-35 382	-39 762
Amortisatsioonikulu	0	-5 256	-5 256
Ümberliigitamised	0	10 000	10 000
31.12.2019			
Soetusmaksumus	8 660	140 536	149 196
Akumuleeritud kulum	0	-9 245	-9 245
Jääkmaksumus	8 660	131 291	139 951
Ostud ja parendused	4 361	120 139	124 500
Amortisatsioonikulu	0	-13 838	-13 838
31.12.2020			
Soetusmaksumus	13 021	260 675	273 696
Akumuleeritud kulum	0	-23 083	-23 083
Jääkmaksumus	13 021	237 592	250 613

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	0	81 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	10 000	10 000
Ostud ja parendused	31 033	0	31 033
Amortisatsioonikulu	-1 249	0	-1 249
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 027	0	-5 027
Ümberliigitamised	0	-10 000	-10 000
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	-10 000	-10 000
31.12.2019			
Soetusmaksumus	25 833	0	25 833
Akumuleeritud kulum	-1 076	0	-1 076
Jääkmaksumus	24 757	0	24 757
Ostud ja parendused	20 000	0	20 000
Amortisatsioonikulu	-3 917	0	-3 917
31.12.2020			
Soetusmaksumus	45 833	0	45 833
Akumuleeritud kulum	-4 993	0	-4 993
Jääkmaksumus	40 840	0	40 840

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	1 417
Transpordivahendid	0	1 417
Kokku	0	1 417

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	7 700	1 332	6 368	6 kuu EURIBOR+4,99%	EUR	15.08.2024
Swedbank Liising AS	11 022	1 924	9 098	6 kuu EURIBOR+2,990%	EUR	15.08.2024
Swedbank Liising AS	16 584	2 503	14 081	6 kuu EURIBOR+3,89% aastas	EUR	15.05.2025
Kapitalirendikohustised kokku	35 306	5 759	29 547			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	8 967	1 267	7 700	6 kuu EURIBOR+4,99%	EUR	15.08.2024
Swedbank Liising AS	12 889	1 867	11 022	6 kuu EURIBOR+2,990%	EUR	15.08.2024
Kapitalirendikohustised kokku	21 856	3 134	18 722			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	40 840	24 757
Kokku	40 840	24 757

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Äriühing	15 000	15 000			0%	EUR	30.12.2021	17
Äriühing	35 000	35 000			0%	EUR	30.12.2021	17
Eraisik	4 500	4 500			0%	EUR	30.04.2021	17
Lühiajalised laenud kokku	54 500	54 500						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	27 369	2 815	24 554		6 kuu EURIBOR+3,17%	EUR	01.07.2024	
Swedbank AS	16 164	4 221	11 943		6 kuu EURIBOR+3,17%	EUR	19.08.2024	
Swedbank AS	48 729	4 746	43 983		6 kuu EURIBOR+3,17%	EUR	20.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	92 262	11 782	80 480					
Kapitalirendikohustised kokku	35 306	5 759	29 547					
Laenukohustised kokku	182 068	72 041	110 027					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Äriühing	68 000	68 000			0%	EUR	31.10.2020	
Lühiajalised laenud kokku	68 000	68 000						
Pikaajalised laenud								
Äriühing	32 000	32 000	0			EUR	31.12.2020	
Swedbank AS	30 093	2 724	27 369		6 kuu EURIBOR+3,17%	EUR	01.07.2024	
Swedbank AS	20 251	4 087	16 164		6 kuu EURIBOR+3,17%	EUR	19.08.2024	
Pikaajalised laenud kokku	82 344	38 811	43 533					
Kapitalirendikohustised kokku	21 856	3 134	18 722					
Laenukohustised kokku	172 200	109 945	62 255					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	192 138	120 000
Kokku	192 138	120 000

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	684	684	0	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	0	
Maksuvõlad	759	759	0	4
Muud võlad	37 659	759	36 900	
Muud viitvõlad	37 659	759	36 900	
Saadud ettemaksed	130	130	0	
Muud saadud ettemaksed	130	130	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 432	3 532	36 900	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	303	303	0	
Muud võlad	27 000	0	27 000	
Muud viitvõlad	27 000	0	27 000	
Saadud ettemaksed	290	290		
Muud saadud ettemaksed	290	290		
Kokku võlad ja ettemaksed	27 593	593	27 000	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 930	3 188
Soome	100 310	68 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 240	71 818
Kokku müügitulu	112 240	71 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	0	22 266
Sõiduautode ja väikebusside rent	75 420	27 580
Puuraukude rajamine	24 890	19 200
Eluruumide üür	11 930	2 772
Kokku müügitulu	112 240	71 818

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	41 237
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 077
Vahendustegevuse tulud	2 043	0
Kokku muud äritulud	2 043	45 314

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-5 760	-9 701
Energia	-538	-45
Elektrienergia	-538	-45
Transpordikulud	0	-617
Üür ja rent	-284	-1 837
Kinnistute ja ruumide kulud	-11 883	-500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 465	-12 700

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	-1 093
Mitmesugused bürookulud	-2 773	-2 831
Lähetuskulud	-39	0
Koolituskulud	-577	-1 123
Riiklikud ja kohalikud maksud	-385	-722
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 100	0
Kindlustuskulud	-2 881	-1 544
Sõiduautode ülalpidamiskulud	-2 780	-558
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 535	-7 871

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-4 977	-862
Sotsiaalmaksud	-1 683	-292
Kokku tööjõukulud	-6 660	-1 154

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	-3 610
Muud	0	-104
Kokku muud ärikulud	0	-3 714

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 400	127 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Äriühing	15 000	32 000
Äriühing	35 450	68 450
Tegev- ja kõrgem juhtkond	27 500	23 000

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Äriühing	79 500	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 160	0

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2021

KAVAMAR OÜ (registrikood: 11476208) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNER ÕISPUU	Juhatuse liige	14.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 278
Kokku	294 340
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	294 340
Kokku	294 340

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 278
Kokku	294 340
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	294 340
Kokku	294 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	75420	67.20%	Jah
Kaevude ja puuraukude rajamine ning likvideerimine	42212	24890	22.18%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11930	10.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ragner Õispuu	38104292720		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5289132
E-posti aadress	info@teemantallikas.ee