

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2021

ärinimi: Kamjo Bedding OÜ

registrikood: 12324104

tänavatalu nimi, Haapsalu mnt 12a
maja ja korteri number:

alevik: Rummu alevik

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75117

telefon: +372 5187572

e-posti aadress: toomas@tadlogistics.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kamjo Bedding OÜ konsolideeritud majandusaasta aruanne sisaldab ka tütarettevõtte Rootsi Mööbel OÜ majandusaruannet. Käesoleva aastaaruande majandusaasta kujunes konsolideeritud müügitulu poolest kehvemaks, kuid kasumi mõistes palju edukamaks kui 2019-2020 aasta, arvestades eelmise majandusaasta 18 pikkust perioodi seoses majandusaasta alguse ja lõpukuupäeva muutmisega võrdluses käesoleva majandusaasta 12 kuulise perioodiga. Samas Kamjo Bedding OÜ müügitulu oli suurem, kui 2019-2020 aastal.

Tulud, kulud ja kasum

2020-2021 aruandeaasta Kamjo Bedding OÜ konsolideeritud müügitulu oli 7,72 mln. eurot. Konsolideeritud puhaskasum oli 776 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Müügitulu kasv -13,5%
Puhaskasumi kasv 125%
Puhasrentaablus 10,05%
Varude käive (kordi aastas) 3,45
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 4,15
ROA 12,7%
ROE 30,69%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud valemeid:

- müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2020-2021 - müügitulu 2019-2020) x 100 / müügitulu 2019-2020
- puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020-2021 - puhaskasum 2019-2020) x 100 / puhaskasum 2019-2020
- puhasrentaablus (%) = puhaskasum x 100 / müügitulu
- varude käive = (kaubad, materjal ja teenused + valmis- ja lõpetamata varude jääkide muutus) / varud
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum x 100 / varad kokku
- ROE (%) = puhaskasum x 100 / omakapital kokku

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Toodangu müük klientidele toimus valdavalt EUR-s. Materjalide ostud toimusid valdavalt EUR-s, olulisel määral ka USD-s. Ettevõtte mõningane finantsrisk on juhul kui EUR nõrgeneb USD suhtes olulisel määral.

Investeeringud

2020-2021 aruandeaastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 0,28 mln eur.

Personal

Kamjo Bedding OÜ-s töötajaid ei ole, Rootsi Mööbel OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 54 töötajat.

2020-2021 aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 100 625 eur.

Ettevõtte juhatusele ning nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	403 290	554 060	
Nõuded ja ettemaksed	1 290 509	1 734 410	2
Varud	1 685 783	1 094 518	3
Kokku käibevarad	3 379 582	3 382 988	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	75 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	732 500	111 000	
Materiaalsed põhivarad	1 872 182	1 847 950	5
Immateriaalsed põhivarad	50 236	11 037	6
Kokku põhivarad	2 729 918	1 969 987	
Kokku varad	6 109 500	5 352 975	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	105 114	327 505	7
Võlad ja ettemaksed	708 886	625 469	8
Kokku lühiajalised kohustised	814 000	952 974	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 768 450	2 648 564	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 768 450	2 648 564	
Kokku kohustised	3 582 450	3 601 538	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 748 937	1 404 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	775 613	344 660	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 527 050	1 751 437	
Kokku omakapital	2 527 050	1 751 437	
Kokku kohustised ja omakapital	6 109 500	5 352 975	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.01.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	7 721 299	8 925 443	9
Muud äritulud	12 937	7 179	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 228 179	-6 494 896	10
Mitmesugused tegevuskulud	-385 972	-391 945	
Tööjõukulud	-1 100 625	-1 469 846	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-208 332	-202 743	5,6
Muud ärikulud	-17 234	-13 194	
Ärikasum (kahjum)	793 894	359 998	
Intressikulud	-18 281	-15 338	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	775 613	344 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	775 613	344 660	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	775 613	344 660	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.01.2019 - 30.06.2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	793 894	359 998
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	208 332	202 743
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 523	-1 405
Muud korrigeerimised	-60	-8 851
Kokku korrigeerimised	209 795	192 487
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 099	-261 043
Varude muutus	-591 265	-128 303
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	83 417	285 997
Kokku rahavood äritegevusest	388 742	449 136
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-281 740	-1 231 428
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 000	11 379
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-75 000	0
Antud laenud	-437 000	-251 000
Antud laenude tagasimaksed	326 500	682 000
Laekunud intressid	2 316	2 973
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-461 924	-786 076
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	225 000	700 000
Saadud laenude tagasimaksed	-260 221	-252 200
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 284	-116 605
Makstud intressid	-14 683	-9 460
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-400	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-77 588	321 735
Kokku rahavood	-150 770	-15 205
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	554 060	569 265
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-150 770	-15 205
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	403 290	554 060

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	1 404 277	1 406 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)		344 660	344 660
30.06.2020	2 500	1 748 937	1 751 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)		775 613	775 613
30.06.2021	2 500	2 524 550	2 527 050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kamjo Bedding OÜ käesoleva majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Antud aastaaruande puhul on tegemist lühendatud aastaaruandega.

Kamjo Bedding OÜ konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud bilansipäeval eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finantsja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtte varad soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus 1.15 „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest. Investeeringu objektid poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam. 30.06.2021 seisuga on muudetud varude arvestuspõhimõtteid, mille kohaselt on varude soetusmaksumus kajastatud standardhinnas. Toimus üleminek FIFO meetodilt standardhinnale, mille tulemusena suurenes varude väärtus 172 197 euro võrra.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse pikema aja jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus on üle 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, millele lisatakse transpordikulu ja muud mittetagastatavad maksud. Põhivara objekti arvele võtmisel määratakse tema kasulik eluiga ja selle alusel amortisatsioon.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-50
Masinad ja seadmed	3-10
Muu materiaalne põhivara	3-5
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude - kulude vastavuse printsiibil.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- äriühingutest osanikud
- eraisikutest osanikud
- ettevõtte tegevjuht ja juhatus

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 183 176	1 183 176		
Ostjatelt laekumata arved	1 183 176	1 183 176		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86 077	86 077		4
Muud nõuded	734 388	1 888	732 500	
Laenunõuded	734 388	1 888	732 500	
Ettemaksed	16 068	16 068		
Tulevaste perioodide kulud	16 062	16 062		
Muud makstud ettemaksed	6	6		
Muud lühiajalised nõuded	3 300	3 300		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 023 009	1 290 509	732 500	

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 150 923	1 150 923		
Ostjatelt laekumata arved	1 150 923	1 150 923		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 041	50 041		
Muud nõuded	622 000	511 000	111 000	
Laenunõuded	622 000	511 000	111 000	
Ettemaksed	20 146	20 146		
Muud makstud ettemaksed	20 146	20 146		
Muud lühiajalised nõuded	2 300	2 300		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 845 410	1 734 410	111 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Tooraine ja materjal	1 318 953	938 391
Lõpetamata toodang	13 643	0
Valmistoodang	299 952	139 855
Ettemaksed varude eest	53 235	13 395
Kaubad teel	0	2 877
Kokku varud	1 685 783	1 094 518

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2021		30.06.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		85		
Üksikisiku tulumaks		9 184		4 614
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		20 918		14 566
Kohustuslik kogumispension		1 126		833
Töötuskindlustusmaksed		1 533		1 061
Maamaks		69		69
Ettemaksukonto jääk	86 077		50 041	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86 077	32 915	50 041	21 143

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018											
Soetusmaksumus	31 956	692 904	22 165	6 785	359 786	388 736	36 083	25 649		25 649	1 175 328
Akumuleeritud kulum	0	-239 927	-11 823	-3 327	-271 585	-286 735	-22 077	0			-548 739
Jääkmaksumus	31 956	452 977	10 342	3 458	88 201	102 001	14 006	25 649		25 649	626 589
Ostud ja parendused	0	779 549	25 303	6 113	549 719	581 135	33 613	5 859	24 828	30 687	1 424 984
Amortisatsioonikulu	0	-54 782	-6 527	-2 442	-119 238	-128 207	-10 660	0	0		-193 649
Müügid (jääkmaksumuses)			-9 974			-9 974					-9 974
Ümberliigitamised		25 649						-25 649		-25 649	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		25 649						-25 649		-25 649	
30.06.2020											
Soetusmaksumus	31 956	1 498 102	25 303	9 362	787 540	822 205	69 309	5 859	24 828	30 687	2 452 259
Akumuleeritud kulum	0	-294 709	-6 159	-2 233	-268 858	-277 250	-32 350	0	0		-604 309
Jääkmaksumus	31 956	1 203 393	19 144	7 129	518 682	544 955	36 959	5 859	24 828	30 687	1 847 950
Ostud ja parendused	25 390	98 254		1 633	97 802	99 435	10 109		735	735	233 923
Amortisatsioonikulu		-62 317	-4 273	-1 899	-120 170	-126 342	-11 055				-199 714
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-5 454	-5 454					-5 454
Müügid (jääkmaksumuses)			-4 523			-4 523					-4 523
Ümberliigitamised		5 859			24 828	24 828		-5 859	-24 828	-30 687	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					24 828	24 828			-24 828	-24 828	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		5 859						-5 859		-5 859	0
30.06.2021											
Soetusmaksumus	57 346	1 602 215	19 403	10 996	854 931	885 330	66 284	0	735	735	2 611 910
Akumuleeritud kulum		-357 026	-9 055	-4 133	-339 243	-352 431	-30 271				-739 728
Jääkmaksumus	57 346	1 245 189	10 348	6 863	515 688	532 899	36 013	0	735	735	1 872 182

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.01.2019 - 30.06.2020
Masinad ja seadmed	3 000	11 379
Transpordivahendid	3 000	9 974
Muud masinad ja seadmed	0	1 405
Kokku	3 000	11 379

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus		12 786	12 786
Akumuleeritud kulum		-1 099	-1 099
Jääkmaksumus		11 687	11 687
Ostud ja parendused		8 445	8 445
Amortisatsioonikulu		-9 095	-9 095
30.06.2020			
Soetusmaksumus		21 231	21 231
Akumuleeritud kulum		-10 194	-10 194
Jääkmaksumus		11 037	11 037
Ostud ja parendused	3 279	44 538	47 817
Amortisatsioonikulu	-160	-8 458	-8 618
30.06.2021			
Soetusmaksumus	3 279	65 769	69 048
Akumuleeritud kulum	-160	-18 652	-18 812
Jääkmaksumus	3 119	47 117	50 236

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	2 347 474		2 347 474		0,2% aastast	EUR	2022-2023
Pangalaen	427 579	77 143	350 436		6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	27.09.2024
Pikaajalised laenud kokku	2 775 053	77 143	2 697 910				
Kapitalirendikohustised kokku	98 511	27 971	70 540				
Laenukohustised kokku	2 873 564	105 114	2 768 450				
	30.06.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	2 347 474	225 000	2 122 474		0,2% aastast	EUR	2022-2023
Pangalaen	502 800	75 221	427 579		6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	27.09.2024
Pikaajalised laenud kokku	2 850 274	300 221	2 550 053				
Kapitalirendikohustised kokku	125 795	27 284	98 511				
Laenukohustised kokku	2 976 069	327 505	2 648 564				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	475 354	475 354	
Võlad töövõtjatele	89 997	89 997	
Maksuvõlad	32 915	32 915	4
Muud võlad	110 585	110 585	
Intressivõlad	76 932	76 932	
Muud viitvõlad	33 653	33 653	
Saadud ettemaksed	35	35	
Muud saadud ettemaksed	35	35	
Kokku võlad ja ettemaksed	708 886	708 886	

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	405 469	405 469	
Võlad töövõtjatele	84 286	84 286	
Maksuvõlad	21 143	21 143	
Muud võlad	114 571	114 571	
Muud viitvõlad	114 571	114 571	
Kokku võlad ja ettemaksed	625 469	625 469	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.01.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	5 159 852	6 922 249
Eesti	607 781	616 439
Saksamaa	1 264 697	814 029
Austria	124 598	73 765
Holland	32 594	51 355
Soome	336 962	287 598
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	44 695	35 711
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 571 179	8 801 146
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	128 650	116 498
Venemaa	9 494	7 799
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	11 976	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	150 120	124 297
Kokku müügitulu	7 721 299	8 925 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli ja puitdetailide tootmine	7 701 530	8 903 133
Muu	19 769	22 310
Kokku müügitulu	7 721 299	8 925 443

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.01.2019 - 30.06.2020
Tooraine ja materjal	4 821 586	6 236 704
Transpordikulud	340 405	164 203
Tootmisvahendite hooldus	35 623	32 106
Muud	30 565	61 883
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 228 179	6 494 896

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.01.2019 - 30.06.2020
Palgakulu	830 522	1 112 378
Sotsiaalmaksud	270 103	357 468
Kokku tööjõukulud	1 100 625	1 469 846
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	54	52

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2021		30.06.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	42 014	0	111 206	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	676 772	2 395 631	475 449	2 206 776

Laenud

01.07.2020 - 30.06.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Marexa OÜ	242 000	311 500		0,2%	EUR	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud ettevõtted	195 000	0	225 000	0,2%	EUR	

01.01.2019 - 30.06.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Marexa OÜ	251 000	140 000	206	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud ettevõtted	0	662 000	0	150 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2020 - 30.06.2021	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	883 065	573 895

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Majandusaasta tulemile on avaldanud mõju ülemaailmselt leviv Covid-19 koroonaviiruse pandeemia, mis oluliselt on mõjutanud toorme ja materjalide sisseostuhindu ning saadavust. Mitmed olulised materjalid kallinesid 30-100% ulatuses. Lisaks tekkisid tarneahelas olulised hiline mised, mis mõningal määral takistasid igapäevast tootmistegevust. Samuti kallines oluliselt importkaupade konteinertransport kolmandatest maadest, mis omakorda mõjutas materjalide soetusmaksumust negatiivses suunas. Materjali ja toorme sisseostuhindade olulisest suurenemist tingituna on ettevõtte olnud sunnitud korrigeerima müügi hindu tagamaks vajaliku opereerimismarginaali.

Käesoleval majandusaastal

ei ole suudetud müügi hindu korrigeerida vajalikus tempos kuna klientidega läbirääkimised võtavad aega ning müügi hindade muutus toimub reeglina mitmes etapis. Seetõttu on mõnevõrra kannatanud ettevõtte kasumimarginaal.

Covid-19 koroonaviiruse mõju on avaldanud samuti ka igapäevases opereerimises kuna ettevõtte on pidanud töökorraldust muutma töötajate haigestumiste tõttu. Antud mõju on olnud siiski ettevõtte sisene ning sellest tulenevalt ei ole käive kannatanud.

Käesoleva aruande koostamise hetkel on ettevõtte jätkuvalt Covid-19 epideemiast mõjutatud. Selle täielikku kestvust ja jätkuvat mõju ettevõttele on keeruline hinnata kuna tarnekanalite ja eksportturgude toimimine sõltub eelkõige asukohariikides kehtestavatest piirangutest. Ettevõtte on antud riske teadvustanud ning samuti ka planeerinud oma tegevust riski stsenaariumitest lähtuvalt.

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 940	19 375
Nõuded ja ettemaksed	278 207	212 659
Kokku käibevarad	290 147	232 034
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 227 058	2 227 058
Immateriaalsed põhivarad	29 060	43 236
Kokku põhivarad	2 256 118	2 270 294
Kokku varad	2 546 265	2 502 328
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	428 134	557 082
Kokku lühiajalised kohustised	428 134	557 082
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 347 474	2 162 474
Võlad ja ettemaksed	76 932	72 337
Kokku pikaajalised kohustised	2 424 406	2 234 811
Kokku kohustised	2 852 540	2 791 893
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-292 065	-127 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 710	-164 195
Kokku omakapital	-306 275	-289 565
Kokku kohustised ja omakapital	2 546 265	2 502 328

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.01.2019 - 30.06.2020
Müügitulu	1 624 863	1 084 030
Muud äritulud	798	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 374 176	-991 632
Mitmesugused tegevuskulud	-236 182	-216 207
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 455	-25 941
Muud ärikulud	-9 841	-8 566
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 993	-158 316
Intressikulud	-4 720	-5 884
Muud finantstulud ja -kulud	3	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 710	-164 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 710	-164 195

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.01.2019 - 30.06.2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 993	-158 316
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 455	25 941
Muud korrigeerimised	6	-5 878
Kokku korrigeerimised	17 461	20 063
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 548	-141 960
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	96 052	314 564
Kokku rahavood äritegevusest	35 972	34 351
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 279	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 279	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	225 000	190 000
Saadud laenude tagasimaksed	-265 000	-205 000
Makstud intressid	-128	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 128	-15 000
Kokku rahavood	-7 435	19 351
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 375	24
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 435	19 351
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 940	19 375

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	-127 869	-125 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-164 196	-164 196
30.06.2020	2 500	-292 065	-289 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-16 710	-16 710
30.06.2021	2 500	-308 775	-306 275

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2021

Kamjo Bedding OÜ (registrikood: 12324104) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGERT ISPERT	Juhatuse liige	31.12.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kamjo Bedding OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Olen auditeerinud Kamjo Bedding OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.06.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Minu arvates, välja arvatud minu aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30.06.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Mul ei olnud võimalik viibida ettevõttes läbiviidud laoinventuuridel.

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt minu aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Ma olen grupist sõltumatu kooskõlas kutsete arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumuse standardid), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Ma usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega minu asjaomast vandeauditori aruannet.

Minu arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja ma ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest faktist aru andma. Minul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab minu 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 võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutan auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Ma teen ka järgmist:

- teen kindlaks ja hindan konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teen järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Minu järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindan konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangin grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Ma vastutan grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Ma olen ainuvastutav oma auditiarvamuse eest.

Ma vahetan nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärtete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtete puuduste kohta, mille olen tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Vesberg-Pikk

Vandeauditori number 640

Koidu Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 269

Koidu tee 32, Koidu küla, Saue vald, Harju maakond, 76418

31.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Kamjo Bedding OÜ (registrikood: 12324104) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI VESBERG-PIKK	Vandeaudiitor	31.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 748 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	775 613
Kokku	2 524 550
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 524 550
Kokku	2 524 550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1624863	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Varjund	37107216023	Eesti	2250 EUR (Lihtomand)
Egert Ispert	37802126015	Eesti	250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5187572
E-posti aadress	toomas@tadlogistics.ee