

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: Kamjo Bedding OÜ

registrikood: 12324104

tänavanimi, maja number: Haapsalu mnt 12a

alevik: Rummu alevik

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75117

telefon: +372 5187572

e-posti aadress: toomas@tadlogistics.ee

Sisukord

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

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatas

Kamjo Bedding OÜ konsolideeritud majandusaasta aruanne sisaldab ka tütarettevõtte Rootsi Mööbel OÜ majandusaruannet. Käesoleva aastaaruande majandusaasta kujunes 18 kuu pikkuseks, mis oli tingitud majandusaasta alguse ja lõpukuupäeva muutmisest. 2019-2020 18 kuu pikkuse aruandeaasta tulemus oli ettevõttele müügitulu poolest edukam kui 2018 aasta.

Tulud, kulud ja kasum

2019-2020 18 kuu pikkuse aruandeaasta Kamjo Bedding OÜ konsolideeritud müügitulu oli 8,9 mln. eurot. Konsolideeritud puhaskasum oli 344 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Müügitulu kasv 96%
Puhaskasumi kasv 3%
Puhasrentaabilus 3,86%
Varude käive (kordi aastas) 5,93
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 3,55
ROA 6,44%
ROE 19,68%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud valemeid:

- müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2019-2020 - müügitulu 2018) x 100 / müügitulu 2018
- puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019-2020 - puhaskasum 2018) x 100 / puhaskasum 2018
- puhasrentaabilus (%) = 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 eurodes. Materjalide ostud toimusid valdavalt eurodes, olulisel määral ka USA dollarites. Ettevõtte mõningane finantsrisk on juhul kui euro nõrgeneb dollari suhtes olulisel määral.

Investeeringud

2019-2020 18 kuu pikkuse aruandeaastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1,4 mln eurot.

Personal

Kamjo Bedding OÜ-s töötajaid ei ole, Rootsi Mööbel OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 52 töötajat.

2019-2020 18 kuu pikkuse aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 469 846 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)

	30.06.2020	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	554 060	569 265	
Nõuded ja ettemaksed	1 734 410	2 015 367	
Nõuded ostjate vastu	1 150 923	755 140	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 041	58 993	,
Muud nõuded	513 300	1 195 300	
Ettemaksed	20 146	5 934	
Kokku varud	1 094 518	966 215	
Tooraine ja materjal	1 094 518	966 215	
Kokku käibevarad	3 382 988	3 550 847	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	111 000	0	
Muud nõuded	111 000	0	
Materiaalsed põhivarad	1 847 950	626 589	3
Immateriaalsed põhivarad	11 037	11 687	4
Kokku põhivarad	1 969 987	638 276	
Kokku varad	5 352 975	4 189 123	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	327 505	430 000	5
Võlad ja ettemaksed	625 469	379 872	
Võlad tarnijatele	405 469	231 096	
Maksuvõlad	21 143	18 343	
Muud võlad	198 857	130 433	
Kokku lühiajalised kohustised	952 974	809 872	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 648 564	1 972 474	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 648 564	1 972 474	
Kokku kohustised	3 601 538	2 782 346	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 404 277	1 070 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 660	333 601	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 751 437	1 406 777	

Kokku omakapital	1 751 437	1 406 777	
Kokku kohustised ja omakapital	5 352 975	4 189 123	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2019 - 30.06.2020	2018	Lisa nr
Müügitulu	8 925 443	4 533 833	6
Muud äritulud	7 179	14 242	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 494 896	-3 331 283	7
Mitmesugused tegevuskulud	-391 945	-100 022	
Tööjõukulud	-1 469 846	-712 419	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-202 743	-65 622	3,4
Muud ärikulud	-13 194	-5 329	
Ärikasum (kahjum)	359 998	333 400	
Intressitulud	0	201	
Intressikulud	-15 338	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	344 660	333 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 660	333 601	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	344 660	333 601	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2019 - 30.06.2020	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	359 998	333 400
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	202 743	65 622
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 405	-11 910
Muud korrigeerimised	-8 851	201
Kokku korrigeerimised	192 487	53 913
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-261 043	-20 114
Varude muutus	-128 303	-77 580
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	285 997	34 115
Laekunud intressid	2 973	3 602
Makstud intressid	-9 460	0
Kokku rahavood äritegevusest	442 649	327 336
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 231 428	-60 428
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 379	11 910
Antud laenud	-251 000	-286 000
Antud laenude tagasimaksed	682 000	141 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-789 049	-193 518
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	700 000	350 100
Saadud laenude tagasimaksed	-252 200	-350 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-116 605	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	331 195	100
Kokku rahavood	-15 205	133 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	569 265	435 347
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 205	133 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	554 060	569 265

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	1 070 676	1 073 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)		333 601	333 601
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

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.

Majandusaasta aruande perioodiks on 18 kuud. Ettevõtte uus majandusaasta periood on 01.07 kuni 30.06.

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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 Keskpanga valuutakursside alusel.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtuspaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate osade omandamisel on võetud ette, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjate osade omandamist kontrollitakse emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar- ja sidusettevõtte finantsja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütar- ja sidusettevõtjate osade omandamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtte 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, mille väärtus on vähenenud, 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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), 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.

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 äriolulistele 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2020		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		4 614		6 842
Erisoodustuse tulumaks		0		353
Sotsiaalmaks		14 566		17 031
Kohustuslik kogumispension		833		895
Töötuskindlustusmaksed		1 061		1 207
Maamaks		69		0
Ettemaksukonto jääk	50 041		58 993	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 041	21 143	58 993	26 328

Lisa 3 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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.01.2019 - 30.06.2020
Masinad ja seadmed	11 379
Transpordivahendid	9 974
Muud masinad ja seadmed	1 405
Kokku	11 379

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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% aastas	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				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	2 402 474	430 000	1 972 474				
Pikaajalised laenud kokku	2 402 474	430 000	1 972 474				
Laenukohustised kokku	2 402 474	430 000	1 972 474				

Pangalaenu tagatis:hüpoteek kinnistule nimetusega Paju

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2019 - 30.06.2020	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	6 922 249	3 821 000
Eesti	616 439	447 898
Saksamaa	814 029	0
Austria	73 765	0
Holland	51 355	0
Soome	287 598	264 935
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	35 711	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 801 146	4 533 833
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	116 498	0
Venemaa	7 799	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	124 297	0
Kokku müügitulu	8 925 443	4 533 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli ja puitdetailide tootmine	8 903 133	4 456 412
Muu	22 310	77 421
Kokku müügitulu	8 925 443	4 533 833

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2019 - 30.06.2020	2018
Tooraine ja materjal	6 236 704	3 211 187
Transpordikulud	164 203	85 732
Tootmisvahendite hooldus	32 106	23 255
Muud	61 883	11 109
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 494 896	3 331 283

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2019 - 30.06.2020	2018
Palgakulu	1 112 378	537 047
Sotsiaalmaksud	357 468	175 372
Kokku tööjõukulud	1 469 846	712 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	43

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2020		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	111 206	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	475 449	2 206 776	987 666	2 048 527

Laenud

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

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte tegevusele on avaldanud mõju 2020.aasta algusest maailmas laialdaselt levinud epideemia Covid-19 koroonaviirus. 2020 aasta aprillis ja juunis oli ettevõtte sunnitud tellimuste järsu languse tõttu töötama osalise töökoormusega. Tellimuste maht langes antud perioodil 60% planeeritust. Töökohtade säilimiseks kasutati Eesti Töötukassa palgatoetust. 2020. aasta teisel poolel nõudlus taastus ca 80% ulatuses planeeritust, kuid tõi kaasa ka mitmete oluliste toorainete hinnatõusu. Osaliselt on ettevõtte olnud võimalik kompenseerida toormaterjalide hinnatõusu müügihindade korrigeerimise näol. Siiski, hinnanguliselt võib ettevõtte kasumimarginaal kahaneda ca 3% ulatuses 2021.aastal.

Ettevõtte müügitulu väljavaateid püsivad kasvutrendis. Eeldame, et epideemia on lühiajaliselt möödunud nähtus ning müügikanalite täielikke sulgemist eksportturgudel ei saa enam olemas.

Siiski, käesoleva aruande koostamise hetkel on epideemia kestvust ja selle täielikku mõju ettevõttele keeruline hinnata kuna tarnekanalite ja eksportturgude toimimine sõltub eelkõige asukohariigis kehtestavatest piirangutest. Ettevõtte on antud riske teadvustanud ning samuti ka planeerinud oma tegevust riski stsenaariumitest lähtuvalt.

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 375	24
Nõuded ja ettemaksed	212 659	73 100
Kokku käibevarad	232 034	73 124
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 227 058	2 227 058
Immateriaalsed põhivarad	43 236	69 177
Kokku põhivarad	2 270 294	2 296 235
Kokku varad	2 502 328	2 369 359
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	557 082	455 800
Kokku lühiajalised kohustised	557 082	455 800
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 162 474	1 972 474
Võlad ja ettemaksed	72 337	66 454
Kokku pikaajalised kohustised	2 234 811	2 038 928
Kokku kohustised	2 791 893	2 494 728
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-127 870	-151 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 195	23 908
Kokku omakapital	-289 565	-125 369
Kokku kohustised ja omakapital	2 502 328	2 369 359

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.01.2019 - 30.06.2020	2018
Müügitulu	1 084 030	57 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-991 632	-12 000
Mitmesugused tegevuskulud	-216 207	-259
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 941	-17 294
Muud ärikulud	-8 566	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-158 316	27 447
Intressikulud	-5 884	-3 539
Muud finantstulud ja -kulud	5	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-164 195	23 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 195	23 908

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.01.2019 - 30.06.2020	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-158 316	27 447
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 941	17 294
Muud korrigeerimised	-5 878	-3 538
Kokku korrigeerimised	20 063	13 756
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-141 960	-68 400
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	314 564	26 938
Kokku rahavood äritegevusest	34 351	-259
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	190 000	350 100
Saadud laenude tagasimaksed	-205 000	-350 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 000	100
Kokku rahavood	19 351	-159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24	183
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 351	-159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 375	24

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	-151 777	-149 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 908	23 908
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2021

Kamjo Bedding OÜ (registrikood: 12324104) 01.01.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGERT ISPERT	Juhatuse liige	09.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kamjo Bedding OÜ osanikele

Arvamus

Olen auditeerinud Kamjo Bedding OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.06.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Minu arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30.06.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse 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 arvamust. 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 auditiprotseduuriid 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
 - omandan arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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 märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olen tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Vesberg-Pikk

Vandeauditori number 640

Koidu Audiitorteenused OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 269

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

11.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Kamjo Bedding OÜ (registrikood: 12324104) 01.01.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI VESBERG-PIKK	Vandeaudiitor	11.02.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 404 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344 660
Kokku	1 748 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1084030	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