

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kagumari OÜ

registrikood: 12828247

tänava/talu nimi, Rändrahn

küla: Heinasoo küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65205

telefon: +372 5212678

e-posti aadress: risto.aim@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Kagumari OÜ on asutatud 2015. aasta aprillis.

Ettevõtte põhitegevus 2021. aastal oli maastiku hoolduse ja haljastusega seotud teenused 314,3 tuh eur väärtuses ja ehitustöid 59,5 tuh eur väärtuses.

Juhatuses on 1 liige, kellele liikmetasusid ja väljamakseid ei ole arvatud ega makstud.

2021. aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 44,9 tuh. eur.

Ettevõtte eesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupostisiooni säilitamine ja kindlustamine ning pakkuda professionaalset, paindlikku ja kvaliteetset teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	81 999	55 518
Nõuded ja ettemaksed	23 416	20 582
Kokku käibevarad	105 415	76 100
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	198 527	116 723
Kokku põhivarad	198 527	116 723
Kokku varad	303 942	192 823
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	15 093	7 397
Võlad ja ettemaksed	62 897	32 557
Kokku lühiajalised kohustised	77 990	39 954
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	64 898	36 781
Kokku pikaajalised kohustised	64 898	36 781
Kokku kohustised	142 888	76 735
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 588	63 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 966	49 933
Kokku omakapital	161 054	116 088
Kokku kohustised ja omakapital	303 942	192 823

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	374 255	195 179
Muud äritulud	2 502	2 200
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 049	-91 793
Mitmesugused tegevuskulud	-46 067	-20 791
Tööjõukulud	-30 545	-10 707
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 914	-22 719
Muud ärikulud	-1 136	-529
Ärikasum (kahjum)	47 046	50 840
Intressikulud	-2 080	-907
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 966	49 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 966	49 933

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kagumari OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2021. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardile. Eesti Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ettevõtte kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara. Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaset, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid. Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrendilepinguid kajastatakse kapitalirendilepingute põhimõttel.

Tulud

Teenuste ja kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale, tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Majandustehingud kajastatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha ettevõtte kassas ja arvelduskontol	81 999	55 518
Kokku raha	81 999	55 518

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 306	19 306
Ostjatelt laekumata arved	19 306	19 306
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 308	3 308
Ettemaksed	802	802
Tulevaste perioodide kulud	714	714
Muud makstud ettemaksed	88	88
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 416	23 416
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 257	19 257
Ostjatelt laekumata arved	19 257	19 257
Muud nõuded	135	135
Ettemaksed	1 190	1 190
Tulevaste perioodide kulud	1 134	1 134
Muud makstud ettemaksed	56	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 582	20 582

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		47	
Käibemaks	3 308		953
Üksikisiku tulumaks		30	26
Sotsiaalmaks		110	15
Kohustuslik kogumispension			21
Töötuskindlustusmaksed		18	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 308	205	1 039

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	56 142	1 812	43 626	101 580	101 580
Akumuleeritud kulum	-15 928	-1 713	-14 369	-32 010	-32 010
Jääkmaksumus	40 214	99	29 257	69 570	69 570
Ostud ja parendused	56 513		15 651	72 164	72 164
Amortisatsioonikulu	-12 256	-98	-8 907	-21 261	-21 261
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 500		-1 250	-3 750	-3 750
31.12.2020					
Soetusmaksumus	110 155	1 812	58 027	169 994	169 994
Akumuleeritud kulum	-28 184	-1 811	-23 276	-53 271	-53 271
Jääkmaksumus	81 971	1	34 751	116 723	116 723
Ostud ja parendused	55 672		69 046	124 718	124 718
Amortisatsioonikulu	-25 765	-1	-17 151	-42 917	-42 917
Muud muutused			3	3	3
31.12.2021					
Soetusmaksumus	165 827	1 812	123 073	290 712	290 712
Akumuleeritud kulum	-53 949	-1 812	-36 424	-92 185	-92 185
Jääkmaksumus	111 878	0	86 649	198 527	198 527

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	2 500	4 492
Transpordivahendid	0	3 367
Muud masinad ja seadmed	0	1 125
Kokku	2 500	4 492

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	79 491	14 593	64 898	6 kuu euribor +1,99%; +3,5%	EUR	Juuli 2023; mai 2025; august 2025, aprill 2026, mai 2026
Kapitalirendikohustised kokku	79 491	14 593	64 898			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	44 178	7 397	36 781	6 kuu euribor +1,99%; +3,5%	EUR	Juuli 2023; mai 2025; august 2025
Kapitalirendikohustised kokku	44 178	7 397	36 781			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 077	62 077
Võlad töövõtjatele	560	560
Maksuvõlad	205	205
Saadud ettemaksed	55	55
Muud saadud ettemaksed	55	55
Kokku võlad ja ettemaksed	62 897	62 897

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 933	30 933
Võlad töövõtjatele	554	554
Maksuvõlad	1 039	1 039
Saadud ettemaksed	31	31
Muud saadud ettemaksed	31	31
Kokku võlad ja ettemaksed	32 557	32 557

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	374 255	195 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	374 255	195 179
Kokku müügitulu	374 255	195 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastustööd	251 045	114 289
Ehitustööd	59 512	70 793
Kauba müük	0	10 097
Hooldustööd	63 258	0
Tehnika rent	440	0
Kokku müügitulu	374 255	195 179

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 500	2 200
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	2 502	2 200

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	30 655	32 575
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	8 955
Energia	40 617	17 040
Kütus	40 617	17 040
Alltöövõtutööd	55 387	4 802
Üür ja rent	6 078	3 060
Muud	76 312	25 361
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	209 049	91 793

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	26 695	10 377
Sotsiaalmaksud	3 850	330
Kokku tööjõukulud	30 545	10 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	781	62
Muud	355	467
Kokku muud ärikulud	1 136	529

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	2 080	907
Kokku intressikulud	2 080	907

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 580	16 080	500	0
Kokku laenukohustised	0	16 580	16 080	500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2022

Kagumari OÜ (registrikood: 12828247) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO AIM	Juhatuse liige	03.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 966
Kokku	158 554

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	314303	83.98%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	59512	15.90%	Ei
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	7731	440	0.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Aim	37705116515	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5212678
E-posti aadress	risto.aim@gmail.com