

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kagumari OÜ

registrikood: 12828247

tänava/talu nimi, Rändrahn

küla: Heinasoo küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 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 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kagumari OÜ on asutatud 2015. aasta aprillis.

Ettevõtte põhitegevus 2022. aastal oli maastiku hoolduse ja haljastusega seotud teenused 447 tuh eur väärtuses ja ehitustöid 92 tuh eur väärtuses.

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

2022. aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 109 tuh. eur.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	173 517	81 999	2
Nõuded ja ettemaksed	53 761	23 416	3
Kokku käibevarad	227 278	105 415	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	233 459	198 527	5
Kokku põhivarad	233 459	198 527	
Kokku varad	460 737	303 942	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 869	15 093	6,7
Võlad ja ettemaksed	89 568	62 897	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	130 437	77 990	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 760	64 898	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	59 760	64 898	
Kokku kohustised	190 197	142 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 554	113 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 486	44 966	
Kokku omakapital	270 540	161 054	
Kokku kohustised ja omakapital	460 737	303 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	539 849	374 255	10
Muud äritulud	1 931	2 502	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-275 016	-209 049	12
Mitmesugused tegevuskulud	-25 953	-46 067	
Tööjõukulud	-51 669	-30 545	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-68 645	-42 914	5
Muud ärikulud	-7 384	-1 136	14
Ärikasum (kahjum)	113 113	47 046	
Intressikulud	-3 627	-2 080	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 486	44 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 486	44 966	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kagumari OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2022. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha ettevõtte kassas ja arvelduskontol	173 517	81 999
Kokku raha	173 517	81 999

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 451	48 451
Ostjatelt laekumata arved	48 451	48 451
Ettemaksed	5 310	5 310
Tulevaste perioodide kulud	546	546
Muud makstud ettemaksed	4 764	4 764
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 761	53 761
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	33		47
Käibemaks	7 321	3 308	
Üksikisiku tulumaks	532		30
Sotsiaalmaks	973		110
Kohustuslik kogumispension	23		
Töötuskindlustusmaksed	79		18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 961	3 308	205

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			99 887	99 887	3 689	103 576
Amortisatsioonikulu	-28 451		-39 555	-68 006	-638	-68 644
31.12.2022						
Soetusmaksumus	165 827	1 812	222 960	390 599	3 689	394 288
Akumuleeritud kulum	-82 400	-1 812	-75 979	-160 191	-638	-160 829
Jääkmaksumus	83 427	0	146 981	230 408	3 051	233 459

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	64 913	18 292	46 621	6 kuu euribor +1,99%; +3,5%	EUR	Juuli 2023; mai 2025; august 2025, aprill 2026, mai 2026
Masinad ja seadmed	11 464	4 672	6 792	3 kuu euribor+1,25%	EUR	Aprill 2025
Kapitalirendikohustised kokku	76 377	22 964	53 413			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen ettevõtelt	13 000	13 000			EUR	2023.a.
Lühiajalised laenud kokku	13 000	13 000				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	11 252	4 905	6 347		EUR	Veebr. 2025
Pikaajalised laenud kokku	11 252	4 905	6 347			
Kapitalirendikohustised kokku	76 377	22 964	53 413			
Laenukohustised kokku	100 629	40 869	59 760			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	500	500				
Lühiajalised laenud kokku	500	500				
Kapitalirendikohustised kokku	79 491	14 593	64 898			
Laenukohustised kokku	79 991	15 093	64 898			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 397	79 397
Võlad töövõtjatele	1 155	1 155
Maksuvõlad	8 961	8 961
Saadud ettemaksed	55	55
Muud saadud ettemaksed	55	55
Kokku võlad ja ettemaksed	89 568	89 568
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	539 849	374 255
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	539 849	374 255
Kokku müügitulu	539 849	374 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastustööd	229 635	251 045
Ehitustööd	92 406	59 512
Hooldustööd	217 808	63 258
Tehnika rent	0	440
Kokku müügitulu	539 849	374 255

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	2 500
Trahhid, viivised ja hüvitised	1 314	0
Muud	617	2
Kokku muud äritulud	1 931	2 502

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	42 424	30 655
Energia	66 638	40 617
Kütus	66 638	40 617
Alltöövõtutööd	92 485	55 387
Üür ja rent	2 988	6 078
Muud	70 481	76 312
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	275 016	209 049

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	45 213	26 695
Sotsiaalmaksud	6 456	3 850
Kokku tööjõukulud	51 669	30 545
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahhid, viivised ja hüvitised	4 766	781
Muud	2 618	355
Kokku muud ärikulud	7 384	1 136

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	3 627	2 080
Kokku intressikulud	3 627	2 080

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	49 064	49 564	0	0
Kokku laenukohustised	500	49 064	49 564	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Kagumari OÜ (registrikood: 12828247) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO AIM	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 486
Kokku	268 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	447443	82.88%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	92406	17.12%	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