

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2020

aruandeaasta lõpp: 28.02.2021

ärinimi: Kabarga Transport OÜ

registrikood: 12606831

tänava/talu nimi, Lille tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Mustla alevik

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 69701

telefon: +372 58145980

e-posti aadress: kabargatransport@outlook.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks on kaupade vedu maanteel. Majandusaasta periood ettevõttel oli 01.03.2020.-28.02.2021. Sel perioodil oli käive 82 554 eurot, millest 100% moodustas käive Euroopa Liidus.

Järgmiseks majandusaastaks on plaanis sama tegevuse jätkamine ja turupositsiooni hoidmine, selleks on ettevõttel jätkusuutlik tegevuskava. Majandusaastal on juhatuse liikmele lepingu alusel makstud tasu summas 7430 eurot. Ettevõttes on 1 töötaja.

Peamised finantssuhtarvud 01.03.2020.-28.02.2021.

Müügitulu (tuh. €)	82 554
Tulude kasv %	-16,3%
Brutokasumimäär %	-0,05%
Puhaskasumi kasv	80,6%
Puhasrentaabilus %	-0,05%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,67
ROA (%)	-8,7%
ROE (%)	-16%

Finantsnäitajate arvestamise meetoodika.

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu aruandeperiood - müügitulu eelnev periood) / müügitulu eelnev periood * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum aruandeperiood - puhaskasum eelnev periood) / puhaskasum eelnev periood * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2021	29.02.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 936	11 314
Nõuded ja ettemaksud	11 307	10 985
Kokku käibevarad	19 243	22 299
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	32 550	40 135
Kokku põhivarad	32 550	40 135
Kokku varad	51 793	62 434
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 964	5 294
Võlad ja ettemaksud	6 549	7 492
Kokku lühiajalised kohustised	11 513	12 786
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	12 160	17 030
Kokku pikaajalised kohustised	12 160	17 030
Kokku kohustised	23 673	29 816
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 117	52 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 497	-22 549
Kokku omakapital	28 120	32 618
Kokku kohustised ja omakapital	51 793	62 434

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Müügitulu	82 554	98 701
Muud äritulud	0	71
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 176	-48 802
Mitmesugused tegevuskulud	-23 632	-18 399
Tööjõukulud	-9 882	-7 722
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 585	-6 636
Muud ärikulud	0	-38 451
Ärikasum (kahjum)	-2 721	-21 238
Intressikulud	-1 776	-1 311
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 497	-22 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 497	-22 549

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kabarga Transport 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.

OÜ Kabarga Transport kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvara ja- kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või - kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või- kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringisja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 22.02.2021. on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille tähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab alates 01.03.2014. 1000.-€) ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikkule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuste eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Kulud

Ettevõtte kulud on vastavuses tuludega, s.t. kuludesse kantakse ainult müügiga seotud kulutused (s.o. kulud, mis on vajaliku müüdüd teenuste osutamiseks).

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2020. aastal määraga 20/80 (2019.a 20/80) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega 2017. aastal, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on Osaühingu juhatus ja nõukogu ning eraisikust omanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte töötajad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	28.02.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 549	8 549		
Ostjatelt laekumata arved	8 549	8 549		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 605	2 605		
Ettemaksed	153	153		
Tulevaste perioodide kulud	153	153		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 307	11 307		

	29.02.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 548	8 548	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 548	8 548	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 397	1 397	0	0
Ettemaksed	1 040	1 040	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 040	1 040	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 985	10 985		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	28.02.2021		29.02.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		37		14
Sotsiaalmaks		231		356
Kohustuslik kogumispension		14		12
Ettemaksukonto jääk	2 605		1 397	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 605	282	1 397	382

Maksuvõlad sisaldavad ka maksude viitvõlgasid.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
28.02.2019		
Soetusmaksumus	76 042	76 042
Akumuleeritud kulum	-33 339	-33 339
Jääkmaksumus	42 703	42 703
Ostud ja parendused	42 500	42 500
Muud ostud ja parendused	42 500	42 500
Amortisatsioonikulu	-6 637	-6 637
Müügid (jääkmaksumuses)	-38 431	-38 431
29.02.2020		
Soetusmaksumus	47 500	47 500
Akumuleeritud kulum	-7 365	-7 365
Jääkmaksumus	40 135	40 135
Amortisatsioonikulu	-7 585	-7 585
28.02.2021		
Soetusmaksumus	47 500	47 500
Akumuleeritud kulum	-14 950	-14 950
Jääkmaksumus	32 550	32 550

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	28.02.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 19-056262-JI	17 124	4 964	12 160		6 Eurobor+9%	EUR	07.06.2024
Pikaajalised laenud kokku	17 124	4 964	12 160				
Laenukohustised kokku	17 124	4 964	12 160				
	29.02.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 19-056262-JI	22 324	5 294	17 030		6 Eurobor+9%	EUR	07.06.2024
Pikaajalised laenud kokku	22 324	5 294	17 030				
Laenukohustised kokku	22 324	5 294	17 030				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	28.02.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 559	4 559	
Võlad töövõtjatele	1 480	1 480	
Maksuvõlad	282	282	
Muud võlad	228	228	
Intressivõlad	228	228	
Kokku võlad ja ettemaksud	6 549	6 549	
	29.02.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	5 173	5 173	0
Võlad töövõtjatele	1 721	1 721	0
Maksuvõlad	382	382	0
Muud võlad	216	216	0
Muud viitvõlad	216	216	0
Kokku võlad ja ettemaksud	7 492	7 492	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	28.02.2021	29.02.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	28 120	30 117
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 624	6 023
Kokku tingimuslikud kohustised	33 744	36 140

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	28.02.2021	29.02.2020
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	28 138
Soome	82 554	70 563
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 554	98 701
Kokku müügitulu	82 554	98 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	82 554	78 847
Kauba müük	0	19 854
Kokku müügitulu	82 554	98 701

Lisa 10 Muud äritulud (eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Muud	0	71
Kokku muud äritulud	0	71

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	362
Energia	30 593	34 869
Kütus	30 593	34 869
remondikulud	13 583	13 223
Muud	0	348
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 176	48 802

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Mitmesugused bürookulud	1 198	197
Lähetuskulud	11 206	10 827
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	402
autokindlustus	2 294	2 217
väikevahendite kulu	4 381	0
Muud	4 553	4 756
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 632	18 399

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Palgakulu	7 430	5 682
Sotsiaalmaksud	2 452	2 040
Kokku tööjõukulud	9 882	7 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	38 432
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	19
Kokku muud ärikulud	0	38 451

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Arvestatud tasu	8 430	5 692

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2021

Kabarga Transport OÜ (registrikood: 12606831) 01.03.2020 - 28.02.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANNO SUITS	Juhatuse liige	25.10.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 497
Kokku	25 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	82554	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ranno Suits	38605145745	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58145980
E-posti aadress	kabargatransport@outlook.com