

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.03.2021

**aruandeaasta lõpp:** 28.02.2022

**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

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>14</b>

## Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks on kaupade vedu maanteel. Majandusaasta periood ettevõttel oli 01.03.2021.-28.02.2022. Sel perioodil oli käive 86 833 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 7030 eurot. Ettevõttes on 1 töötaja.

Peamised finantsnäitajad 01.03.2021.-28.02.2022.

Müügitulu ( tuh. €)	86 833
Tulude kasv %	5,2%
Brutokasumimäär %	-0,2%
Puhaskasumi kasv %	95,9%
Puhasrentaabilus	-0,2 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,97
ROA (%)	-0,4%
ROE (%)	-0,7%

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)

	28.02.2022	28.02.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 433	7 936	
Nõuded ja ettemaksud	13 407	11 307	2,3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>20 840</b>	<b>19 243</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 965	32 550	4
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>24 965</b>	<b>32 550</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>45 805</b>	<b>51 793</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 964	4 964	5
Võlad ja ettemaksud	5 591	6 549	6
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>10 555</b>	<b>11 513</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 554	12 160	5
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>7 554</b>	<b>12 160</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>18 109</b>	<b>23 673</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 379	30 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183	-4 497	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>27 696</b>	<b>28 120</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>45 805</b>	<b>51 793</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021	Lisa nr
Müügitulu	86 833	82 554	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 121	-44 176	10
Mitmesugused tegevuskulud	-19 464	-23 632	11
Tööjõukulud	-10 424	-9 882	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 585	-7 585	4
Muud ärikulud	-2	0	13
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>1 237</b>	<b>-2 721</b>	
Intressikulud	-1 420	-1 776	14
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-183</b>	<b>-4 497</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-183</b>	<b>-4 497</b>	

# 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 22.02.2022. on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 kasulikule 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 õiglane 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 määruga 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 ärioludele 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 ettevõtted ning ettevõtte töötajad.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	28.02.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 839	7 839
Ostjatelt laekumata arved	7 839	7 839
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 435	5 435
Ettemaksed	133	133
Tulevaste perioodide kulud	133	133
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>13 407</b>	<b>13 407</b>
	28.02.2021	12 kuu jooksul
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
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>11 307</b>	<b>11 307</b>

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	28.02.2022		28.02.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		18		37
Sotsiaalmaks		198		231
Kohustuslik kogumispension		12		14
Ettemaksukonto jääk	5 435		2 605	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>5 435</b>	<b>228</b>	<b>2 605</b>	<b>282</b>



## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
<b>29.02.2020</b>		
Soetusmaksumus	47 500	47 500
Akumuleeritud kulum	-7 365	-7 365
<b>Jääkmaksumus</b>	40 135	40 135
Amortisatsioonikulu	-7 585	-7 585
<b>28.02.2021</b>		
Soetusmaksumus	47 500	47 500
Akumuleeritud kulum	-14 950	-14 950
<b>Jääkmaksumus</b>	32 550	32 550
Amortisatsioonikulu	-7 585	-7 585
<b>28.02.2022</b>		
Soetusmaksumus	47 500	47 500
Akumuleeritud kulum	-22 535	-22 535
<b>Jääkmaksumus</b>	24 965	24 965

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	28.02.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 19-056262-JI	12 518	4 964	7 554		<sup>6</sup> Eurobor+9%	EUR	07.06.2024
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	12 518	4 964	7 554				
<b>Laenukohustised kokku</b>	12 518	4 964	7 554				
	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		<sup>6</sup> Eurobor+9%	EUR	07.06.2024
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	17 124	4 964	12 160				
<b>Laenukohustised kokku</b>	17 124	4 964	12 160				

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	28.02.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 147	4 147
Võlad töövõtjatele	1 216	1 216
Maksuvõlad	228	228
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>5 591</b>	<b>5 591</b>
	28.02.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 559	4 559
Võlad töövõtjatele	1 480	1 480
Maksuvõlad	282	282
Muud võlad	228	228
Intressivõlad	228	228
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>6 549</b>	<b>6 549</b>

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	28.02.2022	28.02.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 196	28 120
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 039	5 624
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>30 235</b>	<b>33 744</b>

## Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	28.02.2022	28.02.2021
Osakapital	2 500	2 500

## Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	86 833	82 554
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>86 833</b>	<b>82 554</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>86 833</b>	<b>82 554</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	86 833	82 554
Kauba müük	0	0
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>86 833</b>	<b>82 554</b>

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	36
<b>Energia</b>	<b>37 497</b>	<b>30 593</b>
Kütus	37 497	30 593
remondikulud	10 624	13 547
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>48 121</b>	<b>44 176</b>

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021
Mitmesugused bürookulud	1 941	1 198
Lähetuskulud	11 626	11 206
autokindlustus	1 897	2 294
väikevahendite kulu	1 807	4 381
Muud	2 193	4 553
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>19 464</b>	<b>23 632</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021
Palgakulu	7 830	7 430
Sotsiaalmaksud	2 584	2 452
Muud	10	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>10 424</b>	<b>9 882</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

## Lisa 13 Muud äriikulud

(eurodes)

	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021
Trahvid, viivised ja hüvitsed	2	0
<b>Kokku muud äriikulud</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

## Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021
Intressikulu laenudelt	1 420	1 776
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>1 420</b>	<b>1 776</b>

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>01.03.2021 - 28.02.2022</b>	<b>01.03.2020 - 28.02.2021</b>
Arvestatud tasu	7 030	8 430

Tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2022

**Kabarga Transport OÜ (registrikood: 12606831) 01.03.2021 - 28.02.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANNO SUITS	Juhatuse liige	09.06.2022

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183
<b>Kokku</b>	<b>25 196</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>25 196</b>

kasum/kahjum jääb firmasse

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	4941	86833	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