

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2022

aruandeaasta lõpp: 28.02.2023

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 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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks on kaupade vedu maanteel. Majandusaasta periood ettevõttel oli 01.03.2022.-28.02.2023. Sel perioodil oli käive 103 708 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 10 688 eurot. Ettevõttes on 1 töötaja.

Peamised finantssuhtarvud 01.03.2022.-28.02.2023.

Müügitulu (tuh. €) 103 708

Tulude kasv % 19,4%

Brutokasumimäär % 8%

Kasumi kasv % 4656,8%

Puhasrentaabilus 8,0 %

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,97

ROA (%) 2,29%

ROE (%) 21,9%

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)

	28.02.2023	28.02.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 850	7 433
Nõuded ja ettemaksud	10 155	13 407
Kokku käibevarad	25 005	20 840
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	24 346	24 965
Kokku põhivarad	24 346	24 965
Kokku varad	49 351	45 805
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 097	4 964
Võlad ja ettemaksud	5 824	5 591
Kokku lühiajalised kohustised	10 921	10 555
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 394	7 554
Kokku pikaajalised kohustised	2 394	7 554
Kokku kohustised	13 315	18 109
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 197	25 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 339	0
Kokku omakapital	36 036	27 696
Kokku kohustised ja omakapital	49 351	45 805

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Müügitulu	103 708	86 833
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 832	-48 121
Mitmesugused tegevuskulud	-31 407	-19 464
Tööjõukulud	-14 224	-10 424
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 322	-7 585
Muud ärikulud	-3 615	-2
Ärikasum (kahjum)	9 308	1 237
Intressikulud	-969	-1 420
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 339	-183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 339	-183

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 28.02.2023. 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 2023. aastal määraga 20/80 (2022.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 2023. aastal, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriarvestuste 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)

	28.02.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 167	7 167
Ostjatelt laekumata arved	7 167	7 167
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 988	2 988
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 155	10 155
	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 407	13 407

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	28.02.2023		28.02.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		92		18
Sotsiaalmaks		594		198
Kohustuslik kogumispension		36		12
Ettemaksukonto jääk	2 988		5 435	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 988	722	5 435	228

Maksuvõlad sisaldavad maksude viitvõlgasid summas 361.- eurot.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Transpordivahendid	
28.02.2021			
Soetusmaksumus		47 500	47 500
Akumuleeritud kulum		-14 950	-14 950
Jääkmaksumus		32 550	32 550
Amortisatsioonikulu		-7 585	-7 585
Müügid (jääkmaksumuses)			0
28.02.2022			
Soetusmaksumus		47 500	47 500
Akumuleeritud kulum		-22 535	-22 535
Jääkmaksumus		24 965	24 965
Ostud ja parendused	1 243	1 500	2 743
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 243		1 243
Muud ostud ja parendused		1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-62	-7 260	-7 322
Müügid (jääkmaksumuses)		3 960	3 960
28.02.2023			
Soetusmaksumus	1 243	49 000	50 243
Akumuleeritud kulum	-62	-25 835	-25 897
Jääkmaksumus	1 181	23 165	24 346

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	28.02.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 19-056262-JI	7 491	5 097	2 394		⁶ Eurobor+9%	EUR	07.06.2024.
Pikaajalised laenud kokku	7 491	5 097	2 394				
Laenukohustised kokku	7 491	5 097	2 394				
	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		⁶ Eurobor+9%	EUR	07.06.2024
Pikaajalised laenud kokku	12 518	4 964	7 554				
Laenukohustised kokku	12 518	4 964	7 554				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	28.02.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 196	3 196
Võlad töövõtjatele	1 906	1 906
Maksuvõlad	722	722
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 824	5 824
	28.02.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 147	4 147
Võlad töövõtjatele	1 216	1 216
Maksuvõlad	228	228
Kokku võlad ja ettemaksed	5 591	5 591

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	28.02.2023	28.02.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	33 535	25 196
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 707	5 039
Kokku tingimuslikud kohustised	40 242	30 235

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	28.02.2023	28.02.2022
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	102 208	86 833
Leedu	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 708	86 833
Kokku müügitulu	103 708	86 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	102 208	86 833
Kauba müük	1 500	0
Kokku müügitulu	103 708	86 833

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

	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Energia	37 798	37 497
Kütus	37 798	37 497
remondikulud	0	10 624
Muud	34	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 832	48 121

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Mitmesugused bürookulud	2 141	1 941
Lähetuskulud	11 864	11 626
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
autokindlustus	1 781	1 897
väikevahendite kulu	912	1 807
Remondikulud	9 858	0
Muud	4 803	2 193
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 407	19 464

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Palgakulu	10 688	7 830
Sotsiaalmaksud	3 527	2 584
Muud	9	10
Kokku tööjõukulud	14 224	10 424
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)

	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	3 541	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	74	2
Kokku muud äriikulud	3 615	2

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Intressikulu laenudelt	969	1 420
Kokku intressikulud	969	1 420

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Arvestatud tasu	10 688	7 030

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2023

Kabarga Transport OÜ (registrikood: 12606831) 01.03.2022 - 28.02.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANNO SUITS	Juhatuse liige	18.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2023
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 339
Kokku	33 536
Jaotamine	
Kokku	33 536

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	4941	102208	98.55%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	4519	1500	1.45%	Ei

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