

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Kapalaran OÜ

**registrikood:** 11666297

**tänava/talu nimi,** Suur-Sõjamäe põik 10  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11415

**telefon:** +372 55539990

**e-posti aadress:** natalja@kapatrans.eu

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 9 Võlad tarnijatele                    | 13 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 13 |
| Lisa 11 Osakapital                          | 13 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 13 Muud äritulud                       | 14 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 17 Muud ärikulud                       | 15 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 15 |
| Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeauditori aruanne                       | 18 |

## Tegevusaruanne

2021. aastal OÜ Kapalaran põhitegevus oli kaubavedu maanteel

OÜ Kapalaran teenuste realiseerimise netokäive suurenes võrreldes eelmise perioodiga ligikaudu 542 tuh. euro võrra ja oli 2021. aastal 2 455 204 eurot.

OÜ Kapalaran kasum majandustegevusest oli 2021. a. lõpu seisuga 220 072 eurot, mis moodustab netokäibest ca 9%. OÜ Kapalaran varad kasvasid aruandeaastal 1 550 564 euron.

Ettevõtte käibevara suurenes 2021. a. lõpuks 159 263 euro võrra 647 739 euron, põhivara suurenes 333 580 euro võrra 902 825 euron. Ettevõtte omakapital suurenes ja oli 2021. a. lõpus 927 479 eurot. Ettevõtte lühiajalised kohustused moodustasid 2021. a. lõpus ca 67% käibevarast.

2021.aastal OÜ Kapalaran keskmine töötajate arv 21 inimest ning neile palkade kogusummas oli 393 tuhat euro.

2021. aastal juhatuse liikmetele juhtimise eest töötasu makse ei olnud.

OÜ Kapalaran on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Finantsaruannete analüüsiks on kasutatud suhtarvude analüüs.

| Suhtarvud         |      |       |
|-------------------|------|-------|
| Ärirentaablus (%) | 9%   | 13%   |
| Tulu kasv (%)     | 28%  | 11%   |
| Kasumi kasv (%)   | -7%  | -604% |
| Likviidsuskordaja | 1,48 | 2,19  |
| ROA (%)           | 14%  | 22%   |
| ROE (%)           | 24%  | 33%   |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaablus = ärikasum/müügitulu\*100

Tulu kasv = (müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020 \*100

Kasumi kasv = (puhaskasum 2021-puhaskasum 2020)/ puhaskasum 2020 \*100

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu\*100

Likviidsuskordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum/ varad kokku\*100

ROE = puhaskasum/omakapital kokku \*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021       | 31.12.2020       | Lisa nr  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|----------|
| Varad                                        |                  |                  |          |
| Käibevarad                                   |                  |                  |          |
| Raha                                         | 186 327          | 171 339          | 2        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 461 412          | 317 137          | 3,4,5    |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>647 739</b>   | <b>488 476</b>   |          |
| Põhivarad                                    |                  |                  |          |
| Materiaalsed põhivarad                       | 902 825          | 569 245          | 6        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>902 825</b>   | <b>569 245</b>   |          |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 550 564</b> | <b>1 057 721</b> |          |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |          |
| Kohustised                                   |                  |                  |          |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |          |
| Laenukohustised                              | 212 368          | 64 756           | 7        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 224 210          | 158 097          | 5,8,9,10 |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>436 578</b>   | <b>222 853</b>   |          |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |          |
| Laenukohustised                              | 186 507          | 127 460          | 7        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>186 507</b>   | <b>127 460</b>   |          |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>623 085</b>   | <b>350 313</b>   |          |
| Omakapital                                   |                  |                  |          |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 684            | 2 684            | 11       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 047            | 1 047            |          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 703 676          | 466 730          |          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 220 072          | 236 947          |          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>927 479</b>   | <b>707 408</b>   |          |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 550 564</b> | <b>1 057 721</b> |          |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 457 149      | 1 913 084      | 12      |
| Muud äritulud                               | 132 707        | 34 899         | 13      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 485 408     | -1 085 405     | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -228 138       | -151 140       | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -392 557       | -318 969       | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -203 238       | -146 591       |         |
| Muud ärikulud                               | -53 440        | -3 107         | 17      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>227 075</b> | <b>242 771</b> |         |
| Intressikulud                               | -7 023         | -5 846         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 20             | 22             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>220 072</b> | <b>236 947</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>220 072</b> | <b>236 947</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kapalaran OÜ 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2021.a. kohta on koostatud väikeettevõtja majandusaasta aruanne, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lõhiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

### Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Alljärgnevad kriteeriumid viitavad olukordadele, kus põhilised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, mistõttu rendilepingut loetakse kapitalirendiks:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti

oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;

- lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

### **Tulud**

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### **Kulud**

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Arvelduskonto     | 186 080        | 170 258        |
| Kassa             | 247            | 1 081          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>186 327</b> | <b>171 339</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 415 053        | 415 053        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 524 870        | 524 870        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -109 817       | -109 817       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 12 270         | 12 270         |
| Laenunõuded                        | 3 400          | 3 400          |
| Ettemaksed                         | 30 689         | 30 689         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 26 959         | 26 959         |
| Muud makstud ettemaksed            | 3 730          | 3 730          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>461 412</b> | <b>461 412</b> |
|                                    |                |                |
|                                    | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 282 296        | 282 296        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 394 853        | 394 853        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -112 557       | -112 557       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4 896          | 4 896          |
| Ettemaksed                         | 29 945         | 29 945         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 28 915         | 28 915         |
| Muud makstud ettemaksed            | 1 030          | 1 030          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>317 137</b> | <b>317 137</b> |



## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>524 870</b> | <b>394 853</b> |
| Ostjate laekumata arved           | 524 870        | 394 853        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -109 817       | -112 557       |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>415 053</b> | <b>282 296</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2021    |               | 31.12.2020   |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |               | 2 060         |              | 1 259         |
| Käibemaks                                     | 5 940         |               |              | 325           |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 3 064         |              | 2 729         |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 10 533        |              | 8 731         |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 164           |              | 294           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 557           |              | 543           |
| Intress                                       | 68            |               |              | 6             |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |               |               | 1 018        |               |
| Ettemaksukonto jääk                           | 6 262         |               | 3 878        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>12 270</b> | <b>16 378</b> | <b>4 896</b> | <b>13 887</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                            |                         |                    |                             |            | Kokku     |
|--------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|-----------|
|                          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Ettemaksed |           |
| <b>31.12.2019</b>        |                    |                            |                         |                    |                             |            |           |
| Soetusmaksumus           | 702 889            | 6 912                      | 61 408                  | 771 209            | 20 302                      |            | 791 511   |
| Akumuleeritud kulum      | -338 690           | -1 982                     | -33 237                 | -373 909           | -7 304                      |            | -381 213  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 364 199            | 4 930                      | 28 171                  | 397 300            | 12 998                      |            | 410 298   |
|                          |                    |                            |                         |                    |                             |            |           |
| Ostud ja parendused      | 287 856            | 983                        | 27 500                  | 316 339            | 19 218                      |            | 335 557   |
| Muud ostud ja parendused | 287 856            | 983                        | 27 500                  | 316 339            | 19 218                      |            | 335 557   |
| Amortisatsioonikulu      | -128 425           | -1 350                     | -12 589                 | -142 364           | -4 228                      |            | -146 592  |
| Müügid (jääkmaksumuses)  | -30 018            |                            |                         | -30 018            |                             |            | -30 018   |
|                          |                    |                            |                         |                    |                             |            |           |
| <b>31.12.2020</b>        |                    |                            |                         |                    |                             |            |           |
| Soetusmaksumus           | 863 574            | 7 893                      | 86 508                  | 957 975            | 38 397                      |            | 996 372   |
| Akumuleeritud kulum      | -369 962           | -3 330                     | -43 426                 | -416 718           | -10 409                     |            | -427 127  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 493 612            | 4 563                      | 43 082                  | 541 257            | 27 988                      |            | 569 245   |
|                          |                    |                            |                         |                    |                             |            |           |
| Ostud ja parendused      | 612 788            | 2 383                      | 66 300                  | 681 471            | 1 734                       | 1 667      | 684 872   |
| Muud ostud ja parendused | 612 788            | 2 383                      | 66 300                  | 681 471            | 1 734                       | 1 667      | 684 872   |
| Amortisatsioonikulu      | -164 213           | -3 156                     | -31 028                 | -198 397           | -4 841                      |            | -203 238  |
| Müügid (jääkmaksumuses)  | -140 720           |                            | -7 334                  | -148 054           | 0                           |            | -148 054  |
| Ümberliigitamised        | -6 606             |                            | 24 599                  | 17 993             | -17 993                     |            | 0         |
|                          |                    |                            |                         |                    |                             |            |           |
| <b>31.12.2021</b>        |                    |                            |                         |                    |                             |            |           |
| Soetusmaksumus           | 1 152 586          | 6 223                      | 137 860                 | 1 296 669          | 19 477                      | 1 667      | 1 317 813 |
| Akumuleeritud kulum      | -357 725           | -2 433                     | -42 241                 | -402 399           | -12 589                     |            | -414 988  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 794 861            | 3 790                      | 95 619                  | 894 270            | 6 888                       | 1 667      | 902 825   |

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                         | 2021           | 2020          |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Masinad ja seadmed      | 250 840        | 60 000        |
| Transpordivahendid      | 246 840        | 60 000        |
| Muud masinad ja seadmed | 4 000          | 0             |
| <b>Kokku</b>            | <b>250 840</b> | <b>60 000</b> |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| eraisikult                       | 44 900     | 44 900                           |                     |             | 0            | 31.12.2022  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 44 900     | 44 900                           |                     |             |              |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Citadele banka Eesti filiaal AS  | 83 482     | 83 482                           | 0                   |             | 2.5          | 30.06.2026  |
| Citadele banka Eesti filiaal AS  | 66 638     | 19 639                           | 46 999              |             | 2.5          | 30.06.2026  |
| Finecon Liising OÜ               | 4 722      | 4 722                            |                     |             | 1.88         | 25.06.2022  |
| Finecon Liising OÜ               | 9 959      | 5 723                            | 4 236               |             | 7.08         | 16.03.2023  |
| Swedbank Liising AS              | 13 063     | 5 913                            | 7 150               |             | 3.29         | 15.02.2024  |
| Swedbank Liising AS              | 6 028      | 6 028                            | 0                   |             | 3.29         | 15.03.2023  |
| Swedbank Liising AS              | 14 650     | 5 729                            | 8 921               |             | 2.99         | 15.06.2024  |
| Swedbank Liising AS              | 15 725     | 4 623                            | 11 102              |             | 3.99         | 15.03.2025  |
| Swedbank Liising AS              | 19 773     | 4 251                            | 15 522              |             | 2.99         | 15.05.2026  |
| Swedbank Liising AS              | 22 762     | 5 413                            | 17 349              |             | 3.29         | 30.12.2025  |
| Swedbank Liising AS              | 22 321     | 2 922                            | 19 399              |             | 2,49         | 30,01,2026  |
| Swedbank Liising AS              | 22 681     | 4 755                            | 17 926              |             | 3,29         | 15,06,2026  |
| Swedbank Liising AS              | 32 914     | 6 484                            | 26 430              |             | 3,49         | 15,06,2026  |
| Swedbank Liising AS              | 19 257     | 7 784                            | 11 473              |             | 3.29         | 15.05.2024  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 353 975    | 167 468                          | 186 507             |             |              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 398 875    | 212 368                          | 186 507             |             |              |             |

|                                  | 31.12.2020 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| eraisikult                       | 12 281     | 12 281                           |                     |             |              |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 12 281     | 12 281                           |                     |             |              |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Swedbank Liising AS              | 10 994     | 4 454                            | 6 540               |             | 1.99         | 30.01.2022  |
| Swedbank Liising AS              | 6 169      | 5 685                            | 484                 |             | 3.69         | 15.01.2022  |
| Swedbank Liising AS              | 14 247     | 5 068                            | 9 179               |             | 2.49         | 15.09.2023  |
| Swedbank Liising AS              | 18 785     | 5 722                            | 13 063              |             | 3.29         | 15.02.2024  |
| Swedbank Liising AS              | 10 675     | 4 647                            | 6 028               |             | 3.29         | 15.03.2023  |
| Swedbank Liising AS              | 20 209     | 5 560                            | 14 649              |             | 2.99         | 15.06.2024  |
| Swedbank Liising AS              | 26 789     | 7 532                            | 19 257              |             | 3.29         | 15.05.2024  |
| Swedbank Liising AS              | 20 168     | 4 443                            | 15 725              |             | 3.99         | 15.03.2025  |
| Swedbank Liising AS              | 23 899     | 4 126                            | 19 773              |             | 2.99         | 15.05.2026  |
| Swedbank Liising AS              | 28 000     | 5 238                            | 22 762              |             | 3.29         | 30.12.2025  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 179 935    | 52 475                           | 127 460             |             |              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 192 216    | 64 756                           | 127 460             |             |              |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 155 307        | 155 307        |
| Võlad töövõtjatele               | 40 350         | 40 350         |
| Maksuvõlad                       | 16 378         | 16 378         |
| Muud võlad                       | 11 675         | 11 675         |
| Muud viitvõlad                   | 11 675         | 11 675         |
| Saadud ettemaksed                | 500            | 500            |
| Muud saadud ettemaksed           | 500            | 500            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>224 210</b> | <b>224 210</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 97 971         | 97 971         |
| Võlad töövõtjatele               | 35 360         | 35 360         |
| Maksuvõlad                       | 13 887         | 13 887         |
| Muud võlad                       | 10 879         | 10 879         |
| Muud viitvõlad                   | 10 879         | 10 879         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>158 097</b> | <b>158 097</b> |

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2021     | 31.12.2020    |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Võlad tarnijatele              | 155 307        | 97 971        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>155 307</b> | <b>97 971</b> |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 20 168        | 18 903        |
| Puhkusetasude kohustis          | 20 182        | 16 330        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>40 350</b> | <b>35 233</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 684      | 2 684      |
| Osade arv (tk) | 3          | 3          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 2 445 463        | 1 913 084        |
| Leedu                                       | 10 335           | 0                |
| Soome                                       | 1 351            | 0                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>2 457 149</b> | <b>1 913 084</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 457 149</b> | <b>1 913 084</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Veoauto rent                                | 1 869 303        | 1 540 834        |
| Kauba müük                                  | 587 846          | 372 250          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 457 149</b> | <b>1 913 084</b> |

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

|                                      | 2021           | 2020          |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| Kasum materiaalse põhivarade müügist | 112 645        | 29 982        |
| Tulu sihtfinantseerimisest           | 3 330          | 0             |
| Traavid, viivised ja hüvitised       | 2 736          | 3 284         |
| Muud                                 | 13 996         | 1 633         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>           | <b>132 707</b> | <b>34 899</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2021             | 2020             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 422 534          | 223 897          |
| <b>Energia</b>                                   | <b>540 390</b>   | <b>439 844</b>   |
| Kütus                                            | 540 390          | 439 844          |
| Transpordikulud                                  | 104 248          | 105 575          |
| Sõidukite hoolduskulud                           | 418 236          | 316 089          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 485 408</b> | <b>1 085 405</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2021           | 2020           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                               | 54 331         | 36 713         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 45 570         | 36 063         |
| Lähetuskulud                              | 2 432          | 486            |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 32 056         | 26 714         |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 18 032         | 48 281         |
| Remondikulud                              | 70 555         | 0              |
| Muud                                      | 5 162          | 2 883          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>228 138</b> | <b>151 140</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2021           | 2020           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 296 887        | 240 266        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 95 670         | 78 703         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>392 557</b> | <b>318 969</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 21             | 21             |

## Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                          | 2021          | 2020         |
|------------------------------------------|---------------|--------------|
| Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist | 9 859         | 0            |
| Muud                                     | 43 581        | 3 107        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>               | <b>53 440</b> | <b>3 107</b> |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 54 022        | 20 931        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>54 022</b> | <b>20 931</b> |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 44 900        | 12 281        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>44 900</b> | <b>12 281</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 123         | 8 651         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>9 123</b>  | <b>8 651</b>  |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2019    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2020    | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 16 789        | 21 824        | 26 332                      | 12 281        | 824                         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>16 789</b> | <b>21 824</b> | <b>26 332</b>               | <b>12 281</b> | <b>824</b>                  |
| 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 | 12 281        | 44 345        | 11 726                      | 44 200        | 145                         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>12 281</b> | <b>44 345</b> | <b>11 726</b>               | <b>44 200</b> | <b>145</b>                  |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2021          | 2020         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad        | Kaubad       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 18 864        | 8 800        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>18 864</b> | <b>8 800</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 57 964      | 59 879      |

## Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Kapalaran OÜ koostatud bilanssi ja kasumiaruannet.



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2022

**Kapalaran OÜ (registrikood: 11666297) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi   | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|----------------------|--------------------|----------------------|
| NATALJA BEREŠTŠINOVA | Juhatuse liige     | 01.11.2022           |
| GEORGI MALLEUS       | Juhatuse liige     | 01.11.2022           |
| ALEKSEI MALLEUS      | Juhatuse liige     | 01.11.2022           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kapalaran OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Kapalaran OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

### Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Kapalaran OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Osaühing Chrismarine

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c/2-29, Tallinn, Harju maakond, 12011

01.11.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

Kapalaran OÜ (registrikood: 11666297) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARINA GRIGORJEVA  | Vandeaudiitor      | 01.11.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 703 676        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 220 072        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>923 748</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 923 748        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>923 748</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel                                              | 49411      | 1869303         | 76.08%      | Jah            |
| Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük          | 4673       | 342979          | 13.96%      | Ei             |
| Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost | 46771      | 244867          | 9.97%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi       | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Natalja Bereštšinova | 48104070233                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 671 EUR (Lihtomand)       |
| Georgi Malleus       | 38005010258                         | Eesti                         | 671 EUR (Lihtomand)       |
| Aleksei Malleus      | 37201170235                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 1342 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| Mobiiltelefon   | +372 55539990        |
| E-posti aadress | natalja@kapatrans.eu |