

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Zabara OÜ

registrikood: 16536837

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Masina tn 22

postisihthnumber: 10113

e-posti aadress: info@bpc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Zabara OÜ on asutatud 15.07.2022. Alates 2022. aastast põhitegevusalaks on teravilja hulgimüük. Ettevõtte tegevuseks on teravilja kokkuostmine tootjalt ning edasimüük hulgi-ja jaeostjatele (veskid, söödatehased, linnufarmid jne). Logistika ja vilja transpordi korraldamisega kokkuostukohast lõpptarbijani.

Zabara OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning majandustegevus ei ole tsükliline. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2023. aastal oli ettevõtte käive 46 241 626 eurot (2022: 229 683 eurot) ning aasta lõpetati kasumiga 370 255 eurot (2022: 2 227 eurot). Juhtkond peab aruandeaasta tulemust heaks.

Antud tegevusala on seotud nii äriliste, poliitiliste kui ka rahaliste ja majanduslike riskidega. Saagise staatuse ja saagi kvaliteet mõjutavad oluliselt turuolukorda. Peamised riskid on: põud või olulised sademed, välistegurid, nagu teravilja maailmaturu hinnad, inflatsioonioht ja valuutakursid, sõjalised ja hädaolukordadega seotud riskid, poliitiline stabiilsus ja kaubandussuhted. Juhtkond võtab vajadusel kasutusele järgmised riskide maandamise meetmed: marsruutide muutmine, seotud valdkondade arendamine, pikaajaline koostöö usaldusväärsete tarnijatega, meeskonna professionaalse taseme tõstmine, transpordi osakaalu suurenemine soodsa majandusliku ja poliitilise olukorraga piirkondades, lisafinantseeringu kaasamine, tariifide operatiivne muutmine.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	46 241 626	229 683
Puhaskasum	370 255	2 227
Puhasrentaabilus (%)	0,8	0,97
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,11	0
ROA (%)	10,06	47,11
ROE (%)	98,74	47,11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2023. aastal pole tehtud olulisi investeeringuid ning suuremaid investeeringuid ka 2024. aasta kavas ei ole.

Järgmiseks majandusaastaks prognoosib juhtkond käibe langust tingituna sõjast Ukrainas, kuid juhtkonna hinnangul ettevõtte tegevuse jätkuvusele sündmused olulist mõju ei avalda.

Ettevõtte edasiarendamise strateegia on järgmine: teenuse osutamise kvaliteedi ja tõhususe parandamine, brändi ja kommunikatsiooni arendamine, kaasaegsete IT-lahenduste kasutamine, kliendisuhtluse formaatide arendamine ja uute juurutamine, teenusebaasi laiendamine läbi projektide elluviimise uutes turusegmentides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 208 248	4 727	2
Nõuded ja ettemaksed	2 471 732	0	3
Kokku käibevarad	3 679 980	4 727	
Kokku varad	3 679 980	4 727	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 854	0	
Võlad ja ettemaksed	3 294 144	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 304 998	0	
Kokku kohustised	3 304 998	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 227	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 255	2 227	
Kokku omakapital	374 982	4 727	
Kokku kohustised ja omakapital	3 679 980	4 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	15.07.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	46 241 626	229 683	
Muud äritulud	8 469	10 081	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 734 534	-224 397	8
Mitmesugused tegevuskulud	-149 877	-971	9
Tööjõukulud	-7 225	0	
Muud ärikulud	0	-11 986	
Ärikasum (kahjum)	358 459	2 410	
Muud finantstulud ja -kulud	11 796	-183	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	370 255	2 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 255	2 227	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Zabara OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finansaruandluse Standardiga. Eesti Finansaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR). Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Zabara OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse aruandes arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. 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. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu

tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Seotud osapooled

Zabara OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. tütar- ja sidusettevõtteid;

c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda; d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused peale aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis olulist mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
CIM BANQUE	1 205 748	2 227
Kassa	2 500	2 500
Kokku raha	1 208 248	4 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 471 732	2 471 732
Ostjatelt laekumata arved	2 471 732	2 471 732
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 471 732	2 471 732

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023
	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	222
Kohustuslik kogumispension	14
Töötuskindlustusmaksed	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	252

Vt lisa 5.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 292 989	3 292 989	
Võlad töövõtjatele	675	675	
Maksuvõlad	252	252	4
Muud võlad	228	228	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 294 144	3 294 144	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	15.07.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	361 871	0
Küpros	1 937 121	0
Kreeka	10 501 979	0
Hispaania	4 297 960	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 098 931	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Serbia	1 572 303	0
Türgi	21 265 842	0
Araabia Ühendemiraadid	2 168 036	229 683
Ameerika Ühendriigid	839 454	0
Suurbritannia	784 259	0
Šveits	1 449 187	0
Palestiina	1 063 614	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	29 142 695	229 683
Kokku müügitulu	46 241 626	229 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46 134 600	229 683
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	107 026	0
Kokku müügitulu	46 241 626	229 683

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	15.07.2022 - 31.12.2022
Kasum valuutakursi muutustest	8 469	10 081
Kokku muud äritulud	8 469	10 081

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	15.07.2022 - 31.12.2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	34 755 023	222 367
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 374 322	0
Transpordikulud	9 132 579	0
Commission	347 454	2 030
Kindlustus	121 249	0
Muud	3 907	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 734 534	224 397

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	15.07.2022 - 31.12.2022
Üür ja rent	990	0
Koolituskulud	1 070	0
Raamatupidamine teenused	7 980	110
Pangateenused	139 837	861
Kokku mitmesugused tegevuskulud	149 877	971

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023
Palgakulu	5 400
Sotsiaalmaksud	1 782
Tööstuskindlustusmaksud	43
Kokku tööjõukulud	7 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	15.07.2022 - 31.12.2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	11 796	-183
Kokku muud finantstulud ja -kulud	11 796	-183

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 854	0
Kokku laenukohustised	10 854	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 854	10 854
Kokku laenukohustised	10 854	10 854

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.09.24

Zabara OÜ (registrikood: 16536837) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Yuliia Ksanidi

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

Yuliia Ksanidi - 20.09.24

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 255
Kokku	372 482

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	46134600	99.77%	Jah
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	107026	0.23%	Ei