

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kaubaalus OÜ

registrikood: 14146581

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Jõealda tn 8

postisihthnumber: 12012

telefon: +372 56229338

e-posti aadress: info@kaubaalus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingu Kaubaalus põhitegevuseks 2022.a. oli kaubaaluste ja muude toodete tootmine. Müügitulu 2022. majandusaastal oli 2 449 358 eurot. 21.12.2022 asutati tütarettevõtte KaubaLogistics OÜ, mille eesmärgiks on pakkuda transpordi teenust alates 2023 aastast.

Aastaks 2022.a. planeeritakse müügitulu 3 000 000 eurot ja samalaadse tegevuse jätkumist.

Juhatuse liikmetele ei tasutud 2022. aastal töötasu.

Aastal 2022 oli kokku 7 töötaja taandatud täistöökohale.

Aruandeperioodil dividende välja ei kuulutatud ja ei tasutud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 543	43 107	
Nõuded ja ettemaksed	120 546	180 558	2
Varud	181 320	94 646	3
Kokku käibevarad	332 409	318 311	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Nõuded ja ettemaksed	5 450	5 867	2
Materiaalsed põhivarad	138 961	65 188	5
Kokku põhivarad	146 911	71 055	
Kokku varad	479 320	389 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 032	0	
Võlad ja ettemaksed	108 654	119 860	6
Kokku lühiajalised kohustised	113 686	119 860	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 533	0	
Kokku pikaajalised kohustised	16 533	0	
Kokku kohustised	130 219	119 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 400	3 400	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 106	207 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 595	59 103	
Kokku omakapital	349 101	269 506	
Kokku kohustised ja omakapital	479 320	389 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 449 358	1 838 649	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 997 164	-1 558 023	10
Mitmesugused tegevuskulud	-225 300	-159 305	11
Tööjõukulud	-110 888	-44 449	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 516	-16 809	
Muud ärikulud	-2 000	-297	
Ärikasum (kahjum)	81 490	59 766	
Intressikulud	-1 877	-663	
Muud finantstulud ja -kulud	-18	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 595	59 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 595	59 103	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaubaalus OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele on ettevõtte väikeettevõtja ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Kaubaalus OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtuvalt raamatupidamise seaduse §29 lg 4 toodud erandist, mis lubab mitte koostada konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet, kui konsolideeritavate üksuste bilansimahu kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ning müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasest väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõteteks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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). 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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks

ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Ehitised	10 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte kui rentniku kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustus 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksudele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmisele dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaks arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Ettevõtja loeb seotud osapooli seotuks juhul, kuid üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) Tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- 2) Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingutes seotud osapooltega on rakendatud turuhindasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 396	84 396	
Ostjatelt laekumata arved	84 335	84 335	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	61	61	
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 976	28 976	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 596	3 596	
Laenunõuded		0	
Ettemaksed	9 028	3 578	5 450
Tulevaste perioodide kulud	3 578	3 578	
Muud makstud ettemaksed	5 450		5 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 996	120 546	5 450
	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	139 580	139 580	0
Ostjatelt laekumata arved	139 519	139 519	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	61	61	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 127	29 127	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	431	431	0
Laenunõuded	5 970	5 970	0
Ettemaksed	11 317	5 450	5 867
Tulevaste perioodide kulud	5 867	0	5 867
Muud makstud ettemaksed	5 450	5 450	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 425	180 558	5 867

2021.a. ja 2022.a. puuduvad ettevõtte nõuete allahindlused.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	101 820	73 323
Lõpetamata toodang	79 500	21 323
Kokku varud	181 320	94 646

Varude allahindlusi ei ole teostatud käesoleval ega ka eelmisel aastal.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16636591	KaubaLogistics OÜ	Eesti	Transport	0	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021					
Soetusmaksumus	29 500	0	77 206	77 206	106 706
Akumuleeritud kulum	0	0	-41 518	-41 518	-41 518
Jääkmaksumus	29 500	0	35 688	35 688	65 188
Ostud ja parendused	7 400	44 500	53 100	97 600	105 000
Amortisatsioonikulu	-3 383	-2 596	-25 248	-27 844	-31 227
31.12.2022					
Soetusmaksumus	36 900	44 500	130 306	174 806	211 706
Akumuleeritud kulum	-3 383	-2 596	-66 766	-69 362	-72 745
Jääkmaksumus	33 517	41 904	63 540	105 444	138 961

2021 ja 2022 aastal ei ole põhivaradele allahindlusi tehtud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97 753	97 753
Võlad töövõtjatele	4 973	4 973
Maksuvõlad	5 928	5 928
Kokku võlad ja ettemaksed	108 654	108 654
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	104 413	104 413
Võlad töövõtjatele	4 271	4 271
Maksuvõlad	11 176	11 176
Kokku võlad ja ettemaksed	119 860	119 860

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	276 561	212 884
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	69 140	53 221
Kokku tingimuslikud kohustised	345 701	266 105

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 400	3 400
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 997 692	1 375 728
Soome	451 666	462 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 449 358	1 838 649
Kokku müügitulu	2 449 358	1 838 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	2 449 358	1 838 649
Kokku müügitulu	2 449 358	1 838 649

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 221 486	665 953
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	709 550	623 388
Transpordikulud	66 128	268 682
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 997 164	1 558 023

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	90 875	85 926
Energia	23 420	16 238
Mitmesugused bürookulud	57 313	35 454
Lähetuskulud	12 093	9 177
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 609	368
Hooldus ja remont	16 648	2 976
Kindlustused	4 599	2 945
Väheväärtuslik inventar	5 164	6 221
Sisseostetud teenused	13 579	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	225 300	159 305

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	82 471	33 220
Sotsiaalmaksud	28 417	11 228
Kokku tööjõukulud	110 888	44 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 976	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 976	0

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	375 818	
Kokku müüdnud	375 818	

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 550
Kokku ostetud		2 550

Seotud osapooltele ei ole 2021.a ja 2022.a tehtud allahindlusi nõuetele.
Juhtkonnaga seotud tingimuslikud kohustused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Kaubaalus OÜ (registrikood: 14146581) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO BIENE	Juhatuse liige	21.10.2024
Resolutsioon:	Osanike koosoleku poolt kinnitatud	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 595
Kokku	345 701
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puittaara ja puitluste tootmine	16241	2449358	100.00%	Jah