

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Cargobus

registrikood: 10056042

tänavatänu nimi, Lastekodu tn 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 6813444

faks: +372 6813442

e-posti aadress: airika.aruksaar@cargobus.ee

veebilehe aadress: www.cargobus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 18 Turustuskulud	19
Lisa 19 Üldhalduskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

TEGEVUSARUANNE

Kuni 2020. a I poolaasta lõpuni oli ettevõtte põhitegevusalaks **pakivedu**. Teenuse kättesaadavamaks muutmisel keskenduti veebilahenduste arendamisele, linnakullerite võrgustiku loomisele ja peamiselt regulaarbussiliinide kasutamisele logistikaahelas.

2019. a lanseeritud iseteeninduskeskkond veebiplatvormil on muutnud teenuse toimimise klientide jaoks paremini jälgitavaks ja ei ole enam seotud füüsilise kassamüügiga.

Pakiveo teenust osutasid ka Cargobus OÜ tütarettevõtjad Leedus, mis müüdi 2019. aastal, ja Lätis, mille tegevus 2020. aastal vaibus. Nii Leedus kui ka Lätis tegutsevad pakiveos frantsiisi alusel Cargobus OÜ partnerfirmad. Jätkub põhitegevuse koondamine Eesti turule.

Seoses kevadisest koroonalainest tingitud reisijate arvu langusega sulgesid paljud vedajad linnadevahelisi kommertsliine. Langesid ka pakiveo tulud ja veosagedus linnade vahel.

Majanduslikult rasketest kuudest, aprillist ja maist aitas üle Töötukassa palgatoetus, kuid tuli otsida ka muid kulude kokkuhoiu või sünergia võimalusi.

2020. a II poolaastast alates asus ettevõtte lisaks pakiveole opereerima ka **bussijaamateenusi** Tallinnas, Tartus ja Rakveres. Tõuke selle teenuse ülevõtmiseks emaettevõtjalt T grupp AS-ilt andis bussijaama operaatori hanke võitmine Rakveres.

Pakiveole teiste bussijaamateenuste lisamisel tekkis ennekõike sünergia pakiveo- ja piletimüügikassade palga- ja rendikulude osas.

Finantsnäitajad	2020	2019
Müügitulu kasv	22,6%	-2,8%
Puhasrentaablus: puhaskasum/müügitulu	1,5%	-0,1%
Brutorentaablus: brutokasum/müügitulu	2,5%	2,3%
Omakapitali tootlus: puhaskasum/omakapital	19,5%	-1,6%
Aktivate tootlus: puhaskasum/perioodi aktivad	4,6%	-0,4%
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad	23,5%	23,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustused	1,0	0,8
Vara puhasrentaablus (ROA): puhaskasum/varad	4,6%	-0,4%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE): puhaskasum/omakapital	19,5%	-1,6%

Cargobus OÜ juhataja

Airika Aruksaar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	181 063	93 172	2
Nõuded ja ettemaksed	406 406	220 638	3
Kokku käibevarad	587 469	313 810	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 907	37 206	5
Materiaalsed põhivarad	93 781	44 947	6
Immateriaalsed põhivarad	267 489	367 651	7
Kokku põhivarad	373 177	449 804	
Kokku varad	960 646	763 614	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	87 420	83 981	9
Võlad ja ettemaksed	476 882	306 494	10
Kokku lühiajalised kohustised	564 302	390 475	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	170 589	191 409	9
Kokku pikaajalised kohustised	170 589	191 409	
Kokku kohustised	734 891	581 884	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 955	31 955	14
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 579	149 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 025	-2 850	
Kokku omakapital	225 755	181 730	
Kokku kohustised ja omakapital	960 646	763 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 925 655	2 385 765	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 522 719	-2 000 087	17
Brutokasum (-kahjum)	402 936	385 678	
Turustuskulud	-40 763	-59 553	18
Üldhalduskulud	-452 962	-353 522	19
Muud äritulud	182 656	109 767	16
Muud ärikulud	-20 056	-28 670	21
Äriksaum (kahjum)	71 811	53 700	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-25 299	-54 066	5
Intressitulud	14	0	
Intressikulud	-2 501	-2 459	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 025	-2 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 025	-2 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	71 811	53 700	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	126 505	80 746	6,7
Kokku korrigeerimised	126 505	80 746	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-185 768	-29 046	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	170 388	2 086	10
Kokku rahavood äritegevusest	182 936	107 486	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-75 947	-167 899	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	770	0	
Laekunud intressid	14	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 163	-167 889	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	60 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-215 000	0	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 381	-2 343	8,9
Makstud intressid	-2 501	-2 459	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 882	55 198	
Kokku rahavood	87 891	-5 205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	93 172	98 377	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	87 891	-5 205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	181 063	93 172	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	31 955	3 196	149 429	184 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 850	-2 850
31.12.2019	31 955	3 196	146 579	181 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 025	44 025
31.12.2020	31 955	3 196	190 604	225 755

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ Cargobus raamatupidamise aastaaruanne 2020. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustavad rahandusministri määrused.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte 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 tegevust ja finantspoliitikat.

OÜ Cargobus ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, kuna konsolideeritud aruande koostab emaettevõtte T GRUPP AS. OÜ Cargobus konsolideerimata bilansis on investeering tütar-ettevõttesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil. See tähendab, et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustest investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodil kahjumit.

Osalus omandatud tütar-ettevõtja varadest ja kohustustest ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „tütar-ettevõtja aktsiad“.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-ettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 958,67 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid

- muud hooned 8%-10% aastas
- arvutustehnika 20% - 33% aastas
- tööriistad ja inventar 20% - 33% aastas
- transpordivahendid 20% aastas

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatud bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse vastavalt tema kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 958,67 EUR

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1) rentnik ei saa ühepoolselt enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljaminekuid;

2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Müügitulude kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale.

Intressimüügi tulude kajastatakse tekkepõhiselt ja kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamisel arvestatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

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 2018. aastal 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.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke - emaettevõtja T grupp AS;

samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtja Turnit OÜ;

juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid;

ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	23 055	18 690
Arvelduskontod	158 008	74 482
Kokku raha	181 063	93 172

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	288 327	288 327	
Ostjatelt laekumata arved	288 327	288 327	
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 425	48 425	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 516	1 516	4
Muud nõuded	48 540	48 540	
Viitlaekumised	48 540	48 540	
Ettemaksed	19 598	19 598	
Tulevaste perioodide kulud	19 598	19 598	
Kokku nõuded ja ettemaksed	406 406	406 406	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	201 962	201 962	
Ostjatelt laekumata arved	201 962	201 962	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	522	522	4
Muud nõuded	4 295	4 295	
Viitlaekumised	4 295	4 295	
Ettemaksed	13 859	13 859	
Tulevaste perioodide kulud	12 559	12 559	
Muud makstud ettemaksed	1 300	1 300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 638	220 638	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		205		
Käibemaks		28 681		18 171
Üksikisiku tulumaks		12 447		10 547
Erisoodustuse tulumaks		98		60
Sotsiaalmaks		29 863		25 036
Kohustuslik kogumispension		1 364		1 162
Töötuskindlustusmaksed		1 887		1 643
Ettemaksukonto jääk	1 516		522	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 516	74 545	522	56 619

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
40103608845	Cargobus Latvia SIA	Läti	Kuller- ja pakiveoteenuse osutamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Cargobus Latvia SIA	37 206	-25 999	0	11 207
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	37 206	-25 999	0	11 207

2019. aastal müüdi 100%-lise osalusega Leedu tütarettevõtte UAB Cargobus Lithuania müügihinnas 2896 EUR.

Cargobus Latvia SIA on jätkuvalt 100%-line tütarettevõtja, mille osakapitali suuruseks on 2840 eurot.

Tütarettevõtte tegevuse eesmärgiks on kuller- ja pakiveoteenuse osutamine.

Investeering tütarettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

2020. aastal Cargobus Latvia SIA majandustegevus vaibus ja tema kaubamärgi all tegutseb alates 01.06.2020 edasi frantsiisilepingu alusel UG Trans SIA.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	29 444	1 027		30 471	18 943	2 705	52 119
Akumuleeritud kulum	-2 122	-829		-2 951	-5 641	0	-8 592
Jääkmaksumus	27 322	198		27 520	13 302	2 705	43 527
Ostud ja parendused		1 788		1 788	12 044	4 403	18 235
Muud ostud ja parendused		1 788		1 788	12 044	4 403	18 235
Amortisatsioonikulu	-5 889	-746		-6 635	-7 475		-14 110
Ümberliigitamised						-2 705	-2 705
Ümberliigitamised ettemaksetest						-2 705	-2 705
31.12.2019							
Soetusmaksumus	29 444	2 815		32 259	30 987	4 403	67 649
Akumuleeritud kulum	-8 011	-1 575		-9 586	-13 116	0	-22 702
Jääkmaksumus	21 433	1 240		22 673	17 871	4 403	44 947
Ostud ja parendused		10 394	24 704	35 098	45 252	-4 403	75 947
Muud ostud ja parendused		10 394	24 704	35 098	45 252	-4 403	75 947
Amortisatsioonikulu	-5 889	-2 543	-5 499	-13 931	-12 412		-26 343
Müügid (jääkmaksumuses)		-770		-770			-770
31.12.2020							
Soetusmaksumus	29 444	12 439	24 704	66 587	76 239		142 826
Akumuleeritud kulum	-13 900	-4 118	-5 499	-23 517	-25 528		-49 045
Jääkmaksumus	15 544	8 321	19 205	43 070	50 711		93 781

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	336 746	11 700	348 446
Akumuleeritud kulum	-66 528	0	-66 528
Jääkmaksumus	270 218	11 700	281 918
Ostud ja parendused	164 069	0	164 069
Amortisatsioonikulu	-66 636	0	-66 636
Ümberliigitamised	0	-11 700	-11 700
31.12.2019			
Soetusmaksumus	500 815	0	500 815
Akumuleeritud kulum	-133 164	0	-133 164
Jääkmaksumus	367 651	0	367 651
Amortisatsioonikulu	-100 162	0	-100 162
31.12.2020			
Soetusmaksumus	500 815	0	500 815
Akumuleeritud kulum	-233 326	0	-233 326
Jääkmaksumus	267 489	0	267 489

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõiduauto	13 009	2 420	10 589	6 kuu euribor+1,6	EUR	17.07.2023	9
Kapitalirendikohustised kokku	13 009	2 420	10 589				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõiduauto	15 390	2 381	13 009	6 kuu euribor+1,6	EUR	17.07.2023	9
Kapitalirendikohustised kokku	15 390	2 381	13 009				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	12 645	17 540
Kokku	12 645	17 540

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen ettevõttelt	45 000	15 000	30 000		1%	EUR	31.12.2023	
Laen ettevõttelt	200 000	70 000	130 000		1%	EUR	31.01.2023	
Pikaajalised laenud kokku	245 000	85 000	160 000					
Kapitalirendikohustised kokku	13 009	2 420	10 589					8
Laenukohustised kokku	258 009	87 420	170 589					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	200 000	66 600	133 400		1%	EUR	31.12.2022	
Laen ettevõttelt	60 000	15 000	45 000		1%	EUR	31.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	260 000	81 600	178 400					
Kapitalirendikohustised kokku	15 390	2 381	13 009					8
Laenukohustised kokku	275 390	83 981	191 409					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	257 249	257 249	
Võlad töövõtjatele	138 209	138 209	11
Maksuvõlad	74 545	74 545	4
Saadud ettemaksed	6 879	6 879	
Muud saadud ettemaksed	6 879	6 879	
Kokku võlad ja ettemaksed	476 882	476 882	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	102 562	102 562	
Võlad töövõtjatele	89 006	89 006	11
Maksuvõlad	56 619	56 619	4
Muud võlad	28 754	28 754	
Muud viitvõlad	28 754	28 754	
Saadud ettemaksed	5 842	5 842	
Muud saadud ettemaksed	5 842	5 842	
Piletimüügi vahendamine	23 711	23 711	
Kokku võlad ja ettemaksed	306 494	306 494	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	65 609	68 919	
Puhkusetasude kohustis	40 214	20 087	
Kokku võlad töövõtjatele	105 823	89 006	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	152 483	117 263
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	38 121	29 316
Kokku tingimuslikud kohustised	190 604	146 579

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Töötukassa	0	0	95 281	-95 281	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	95 281	-95 281	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	95 281	-95 281	0	0

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai 2019.a detsembris esmased teated Hiinast koroonaviiruse (COVID.19) kohta. 2020.a esimeste kuude jooksul levis viirus üle kogu maailma.

11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides, sh Eestis kuulutati välja eriolukord.

Pandeemia mõju leevendamiseks ettevõtete majandustegevusele oli võimalik taotleda Töötukassast lähtuvalt töömahtude vähenemisest ja käibe langusest toetust palgakulude katmiseks.

Cargobus OÜ kasutas finantseeringut aprillis ja mais.

Juhtkond tegi kõik endast oleneva, et vältida edasist märkimisväärset mõju ettevõttele ja tema finantsnäitajatele. 2020. a II poolaastal taastus järkjärgult majandustegevus ja selle tulemuslikkus.

Lisa 14 Osakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	31 955	31 955
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 896 252	2 360 187
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	27 145	22 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 923 397	2 382 377
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 258	3 388
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 258	3 388
Kokku müügitulu	2 925 655	2 385 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu posti- ja kullerteenistus	2 191 435	2 385 765
bussijaamade opereerimisteenus	620 612	0
piletimüügiteenus	113 608	0
Kokku müügitulu	2 925 655	2 385 765

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 479	3 224
Palgatoetus	95 281	0
Muud	83 896	106 543
Kokku muud äritulud	182 656	109 767

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Alltöövõtutööd	37 757	56 158	
Transpordikulud	792 846	800 715	
Üür ja rent	103 903	131 671	
Mitmesugused bürookulud	104 535	88 602	
Lähetuskulud	3 684	9 885	
Koolituskulud	5 506	5 362	
Tööjõukulud	933 046	899 224	20
Amortisatsioonikulu	7 795	8 470	6,7
Bussijaamade opereerimiskulu	528 544	0	
Piletimüügikulu	5 103	0	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 522 719	2 000 087	

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	731	882
Lähetuskulud	1 559	5
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	36
Tööjõukulud	12 492	0
Muud	25 981	58 630
Kokku turustuskulud	40 763	59 553

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	21 315	30 696
Mitmesugused bürookulud	15 205	6 142
Lähetuskulud	1 776	2 895
Koolituskulud	907	1 509
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	426	2 011
Tööjõukulud	232 537	200 535
Amortisatsioonikulu	118 712	72 276
Muud	9 903	37 458
Juriidilised teenused, õigusabi	51 693	0
Liikmemaksud	440	0
Kokku üldhalduskulud	452 962	353 522

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	884 502	827 415	
Sotsiaalmaksud	293 573	272 344	
Kokku tööjõukulud	1 178 075	1 099 759	17,18,19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	60	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	53	60	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2	

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 515	7 024
Sponsorlus ja toetused	978	70
Muud	15 563	21 576
Kokku muud ärikulud	20 056	28 670

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	T grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 356	2 078	7 585	228 664
Tütarettevõtjad	13 256	0	5 491	4 641
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	118	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 695	113 438	321	66 394

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
T grupp AS		200 000	951	1%	EUR	19.06.2020
Sidusettevõtjad						
Mootor Grupp AS		15 000	550	1%	EUR	31.12.2023
Mootor Grupp AS	200 000		1 000	1%	EUR	31.01.2023

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Mootor Grupp AS	60 000	1%	31.12.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	188 383	37 429	124 084	81 594
Tütarettevõtjad	10	23 426	5 728	53 673
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	231	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	301 191	211 837	43 942	21 899

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	52 117	71 280

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. aasta koroonaviiruse uue laine mõju ei ole seni olnud sedavõrd suur, et ettevõtte oleks vajanud täiendavat sihtfinantseeringut majandustegevuse toetamiseks.

Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast alates.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2021

osaühing Cargobus (registrikood: 10056042) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRIKA ARUKSAAR	Juhatuse liige	05.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Cargobus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Cargobus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

5. mai 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Cargobus (registrikood: 10056042) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	05.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 025
Kokku	190 604
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 604
Kokku	190 604

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 025
Kokku	190 604
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 604
Kokku	190 604

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu posti- ja kullerteenused	53201	2191435	74.90%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	620612	21.21%	Ei
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	113608	3.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tallinna Bussijaam OÜ	10396045	Eesti	31955 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6813444
Faks	+372 6813442
E-posti aadress	airika.aruksaar@cargobus.ee
Veebilehe aadress	www.cargobus.ee