

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Cargobus

registrikood: 10056042

tänava/talu nimi, Lastekodu tn 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10144

telefon: +372 6813444

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 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 18 Turustuskulud	18
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne 2018

2018.a tegevuses toimusid kandvad muudatused. Mais vahetus ettevõtte juhtkond, mis tingis uued eesmärgid ja põhisuunad.

Müük ja tulu: analüüsiti põhjalikult läbi kliendibaas ja keskenduti kindlamale segmendile. Ettevõtte müügistrateegia ja hinnastamine koostati põhimõttel teenindada oma kliente kõige kasumlikumal ja kõrgemat väärtust pakkuval viisil. Loobuti madala tulususega ettevõtte spetsiifikaga mittehaakuvast klientuurist.

Turud: kontsentreeruti Baltikumi turule, sealjuures põhirõhuga Eestis ettevõtte teenuste pakkumisele.

Logistikaahelad: vähendati oluliselt allvedajate arvu ning kaubikute veoringe. Ettevõtte seadis eesmärgiks kasutada valdava veovahendina konkurentsieelist pakkuvat regulaarliine sõitvat bussiliinivõrgustikku.

Kõrvaltegevused: loobuti lisakulusid tekitavatest vahenditest lisateenuste pakkumiseks ning sellega kaasnevalt vähendati oluliselt lisateenuste osakaalu, sh ladustamisteenud, haagiste rent jms.

IT-arendused: alates 01.07.2018 mindi täismahus üle uuele müügi- ja veohaldusprogrammile. Uuele programmile on lisandumas 2019.a lisafunktsionaalsused, mis muudavad Cargobusi teenuse kiiremaks ja kättesaadavamaks.

Muudatuste tulemusena vältis ettevõtte kulude kasvu, mis tuleneb kütuse- ja tööjõuhinna tõusudest. Tõusnud on tarneahelate efektiivsus.

Finantsnäitajad		
Näitaja	2018	2017
Müügitulu kasv	-6,6%	-1,3%
Puhasrentaablus: puhaskasum/müügitulu	-4,2%	-2,7%
Brutorentaablus: brutokasum/müügitulu	-3,0%	-5,2%
Omakapitali tootlus aastas: puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital	-43,6%	-22,3%
Aktivate tootlus aastas: puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad	-14,7%	-10,0%
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad	26,1%	41,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustused	94,5%	80,7%
Vara puhasrentaablus (ROA): puhaskasum/ keskmine vara	-35,5%	-22,0%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE): puhaskasum/ keskmine omakapital	-55,7%	-25,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 377	87 727	2
Nõuded ja ettemaksed	191 592	239 493	3
Kokku käibevarad	289 969	327 220	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	91 306	120 187	5
Materiaalsed põhivarad	43 527	7 458	6
Immateriaalsed põhivarad	281 918	238 105	7
Kokku põhivarad	416 751	365 750	
Kokku varad	706 720	692 970	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 343	0	10
Võlad ja ettemaksed	304 408	405 563	11
Kokku lühiajalised kohustised	306 751	405 563	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	215 389	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	215 389	0	
Kokku kohustised	522 140	405 563	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 955	31 955	14
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 256	324 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 827	-72 135	
Kokku omakapital	184 580	287 407	
Kokku kohustised ja omakapital	706 720	692 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 454 832	2 628 617	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 242 728	-2 514 373	17
Brutokasum (-kahjum)	212 104	114 244	
Turustuskulud	-33 625	-23 583	18
Üldhalduskulud	-370 354	-328 341	19
Muud äritulud	127 583	126 653	16
Muud ärikulud	-9 662	-25 897	21
Ärikasum (kahjum)	-73 954	-136 924	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-28 881	64 779	5
Muud finantstulud ja -kulud	8	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-102 827	-72 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 827	-72 135	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-73 954	-136 924	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	77 479	50 216	6,7
Kokku korrigeerimised	77 479	50 216	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	47 072	116 911	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-101 155	19 658	11
Kokku rahavood äritegevusest	-50 558	49 861	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-137 841	-136 887	6,7
Antud laenud	0	-400	
Antud laenude tagasimaksed	0	400	
Laekunud intressid	8	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-137 833	-136 877	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-959	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	199 041	0	
Kokku rahavood	10 650	-87 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 727	174 743	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 650	-87 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 377	87 727	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	31 955	3 196	324 391	359 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-72 135	-72 135
31.12.2017	31 955	3 196	252 256	287 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-102 827	-102 827
31.12.2018	31 955	3 196	149 429	184 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ Cargobus raamatupidamise aastaaruanne 2018.aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus, mis allkirjastati 21.12.2017.

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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

OÜ Cargobus ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, kuna konsolideeritud aruande koostab emaettevõtte T GRUPP AS. OÜ Cargobus konsolideerimata bilansis on investering tütarettevõttesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil. See tähendab, et investering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustest investeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeringuobjekti 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 investeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud

või kohustatud rahuldama investeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodil kahjumit.

Osalus omandatud tütarettevõtja varadest ja kohustustest ning omandamisel tekkinud

firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „tütarettevõtja 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 tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Selline osa dividendidest kajastatakse investeringu 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 vähendamisena.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases 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

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke;

juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtted;
ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	14 060	24 476
Arvelduskontod	77 827	52 481
Raha teel	6 490	10 770
Kokku raha	98 377	87 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	180 126	180 126	
Ostjatelt laekumata arved	180 126	180 126	
Nõuded seotud osapoolte vastu	830	830	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 144	3 144	4
Muud nõuded	1 976	1 976	
Viitlaekumised	1 976	1 976	
Ettemaksed	5 516	5 516	
Tulevaste perioodide kulud	4 744	4 744	
Muud makstud ettemaksed	772	772	
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 592	191 592	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	230 592	230 592	
Ostjatelt laekumata arved	230 592	230 592	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	757	757	4
Muud nõuded	1 238	1 238	
Viitlaekumised	1 238	1 238	
Ettemaksed	6 906	6 906	
Tulevaste perioodide kulud	6 899	6 899	
Muud makstud ettemaksed	7	7	
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 493	239 493	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15 249		14 611
Üksikisiku tulumaks		7 897		11 641
Erisoodustuse tulumaks		140		189
Sotsiaalmaks		20 290		23 281
Kohustuslik kogumispension		871		1 273
Töötuskindlustusmaksed		1 335		1 648
Ettemaksukonto jääk	3 144		757	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 144	45 782	757	52 643

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas nr. 3 ja võlad sisalduvad lisas nr. 11.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
302855549	UAB Cargobus Lithuania	Leedu	kuller- ja pakiveoteenuste	100	100
40103608845	Cargobus Latvia SIA	Läti	kuller- ja pakiveoteenuste	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
UAB Cargobus Lithuania	54 539	-21 037	33 502
Cargobus Latvia SIA	65 648	-7 844	57 804
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	120 187	-28 881	91 306

Leedus asutatud 100%-line tütarettevõtja UAB "Cargobus Lithuania" põhikirjajärgseks osakapitali suuruseks on 2896 eurot.

Tütarettevõtte tegevuse eesmärgiks kuller- ja pakiveoteenuste osutamine.

Lätis asutatud 100%-line tütarettevõtja Cargobus Latvia SIA põhikirjajärgseks osakapitali suuruseks on 2840 eurot.

Tütarettevõtte tegevuse eesmärgiks kuller- ja pakiveoteenuste osutamine.

Investeering tütarettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	11 275	11 275	14 389		25 664
Akumuleeritud kulum	0	-9 569	-9 569	-10 109		-19 678
Jääkmaksumus	0	1 706	1 706	4 280		5 986
Ostud ja parendused	0	0	0	3 223	1 000	4 223
Muud ostud ja parendused	0	0	0	3 223	1 000	4 223
Amortisatsioonikulu	0	-1 042	-1 042	-1 709		-2 751
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	11 275	11 275	17 612	1 000	29 887
Akumuleeritud kulum	0	-10 611	-10 611	-11 818	0	-22 429
Jääkmaksumus	0	664	664	5 794	1 000	7 458
Ostud ja parendused	29 444	0	29 444	10 420	2 705	42 569
Muud ostud ja parendused	29 444	0	29 444	10 420	2 705	42 569
Amortisatsioonikulu	-2 122	-466	-2 588	-2 912		-5 500
Ümberliigitamised					-1 000	-1 000
Ümberliigitamised ettemaksetest					-1 000	-1 000
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	282 880		282 880
Akumuleeritud kulum	-129 974		-129 974
Jääkmaksumus	152 906		152 906
Ostud ja parendused	132 664		132 664
Amortisatsioonikulu	-47 465		-47 465
31.12.2017			
Soetusmaksumus	415 544		415 544
Akumuleeritud kulum	-177 439		-177 439
Jääkmaksumus	238 105		238 105
Ostud ja parendused	104 092	11 700	115 792
Amortisatsioonikulu	-71 979		-71 979
31.12.2018			
Soetusmaksumus	336 746	11 700	348 446
Akumuleeritud kulum	-66 528	0	-66 528
Jääkmaksumus	270 218	11 700	281 918

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõiduauto	17 732	2 343	15 389	6 kuu euribor+1,6	EUR	17.07.2023	10
Kapitalirendikohustised kokku	17 732	2 343	15 389				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	22 435	0

Kokku	22 435	0
-------	--------	---

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	1 525	2 612
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	0	2 616
1-5 aasta jooksul	0	1 116

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	200 000	0	200 000		1%	EUR	31.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	200 000	0	200 000					
Kapitalirendikohustised kokku	17 732	2 343	15 389					8
Laenukohustised kokku	217 732	2 343	215 389					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	166 314	166 314	
Võlad töövõtjatele	66 461	66 461	12
Maksuvõlad	45 782	45 782	4
Muud võlad	21 161	21 161	
Muud viitvõlad	21 161	21 161	
Saadud ettemaksed	4 690	4 690	
Muud saadud ettemaksed	4 690	4 690	
Piletimüügi vahendamine		0	
Kokku võlad ja ettemaksed	304 408	304 408	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	164 087	164 087	
Võlad töövõtjatele	69 290	69 290	12
Maksuvõlad	52 643	52 643	4
Muud võlad	23 137	23 137	
Muud viitvõlad	23 137	23 137	
Saadud ettemaksed	2 093	2 093	
Muud saadud ettemaksed	2 093	2 093	
Piletimüügi vahendamine	94 313	94 313	
Kokku võlad ja ettemaksed	405 563	405 563	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	56 783	60 154	
Puhkusetasude kohustis	9 678	9 136	
Kokku võlad töövõtjatele	66 461	69 290	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	119 544	201 806
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 886	50 451
Kokku tingimuslikud kohustised	149 430	252 257

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	31 955	31 955
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 429 558	2 599 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	19 519	26 351
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 449 077	2 625 781
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 755	2 836
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 755	2 836
Kokku müügitulu	2 454 832	2 628 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu posti- ja kullerteenistus	2 454 832	2 628 617
Kokku müügitulu	2 454 832	2 628 617

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 860	1 037
Rendi- ja üüritulu	180	660
Palgatoetus	1 673	600
Muud	123 870	124 356
Kokku muud äritulud	127 583	126 653

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Alltöövõtutööd	37 246	38 677	
Transpordikulud	1 115 179	1 305 387	
Üür ja rent	193 304	173 038	
Mitmesugused bürookulud	50 208	69 196	
Lähetuskulud	1 280	233	
Koolituskulud	1 213	956	
Tööjõukulud	844 298	926 886	20
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 242 728	2 514 373	

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	2 419	1 871
Lähetuskulud	150	0
Koolituskulud	1 278	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	36	36
Tööjõukulud	2 082	0
Muud	27 660	21 676
Kokku turustuskulud	33 625	23 583

Lisa 19 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	3 747	9 134	
Mitmesugused bürookulud	33 288	38 177	
Lähetuskulud	5 731	1 727	
Koolituskulud	542	2 126	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 249	1 471	
Tööjõukulud	181 414	174 015	20
Amortisatsioonikulu	77 479	50 217	6,7
Muud	65 904	51 474	
Kokku üldhalduskulud	370 354	328 341	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	773 928	830 234	
Sotsiaalmaksud	253 866	270 667	
Kokku tööjõukulud	1 027 794	1 100 901	17,18,19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	65	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	57	62	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	4	

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Sponsorlus ja toetused	70	139
Muud	9 592	25 758
Kokku muud ärikulud	9 662	25 897

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	T Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	6 616	209 391	7 305	97 966
Tütarettevõtjad	9 900	441	27 004	7 150
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 724	40 689	3 624	49 385

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
T Grupp AS	200 000	1%	EUR	31.12.2022

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	123 851	64 796	105 672	84 456
Tütarettevõtjad	1 517	134 045	8 481	119 343
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 049	43 260	134 492	40 756

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	56 691	39 741

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2019

osaühing Cargobus (registrikood: 10056042) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRIKA ARUKSAAR	Juhatuse liige	21.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Cargobus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Cargobus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 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 2018 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) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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

22. mai 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Cargobus (registrikood: 10056042) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	22.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 827
Kokku	149 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 429
Kokku	149 429

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 827
Kokku	149 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 429
Kokku	149 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	2454832	100.00%	Jah

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