

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Cargostar

registrikood: 11452975

tänava/talu nimi, Kesk 24

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postsihtnumber: 65605

telefon: +372 56468696, +372 5176303

e-posti aadress: janek@cargostar.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Cargostar on 2007. aasta detsembris loodud transpordiettevõtte, mille põhiliseks tegevusalaks on rahvusvahelised maanteekaubaveod. Transporditeenust osutatakse peamiselt Kesk-Euroopa riikides.

Osaühingu Cargostar 2011. aasta müügitulu oli 246 780 eurot, mis 2010. a. 141 166 euroga võrreldes on kasvanud ligi 75%. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 18 278 eurot, mis on 13 373 eurot rohkem kui eelmisel aastal. Ettevõtte põhitegevuse kulud olid 70 108 eurot ja tegevuskulud 108 811 eurot. Põhivara kulum moodustas 20 854 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga on suurenenud 7 702 euro võrra.

Osaühingu Cargostar keskmine töötajate arv oli kolm. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 27 132 eurot, kasvades aastaga ligi 85%. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele arvestati aruandeaastal tasu 9 294 eurot. Soodustusi juhatuse liikmetele ei tehtud ning garantiisid ja tingimuslikke kohustusi ei väljastatud.

Osaühing Cargostar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on välisturgude tugevas konkurentsipüsima jäämine ja ettevõtte positsiooni kindlustamine ning äritegevuse laiendamine. Uusi tegevusvaldkondi, teenusegruppe ning nendega seotud muudatusi 2012. aastaks kavandatud ei ole.

Suhtarvud		2011	2010
Müügitulu		246 780	141 166
Puhaskasum		18 278	4 905
Puhasrentaablus		1075	130
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,80	1,23
ROA		13	3
ROE		40,80	18,49
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / äritulud * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Janek Põder

juhatuse liige/ allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 531	21 933	2
Nõuded ja ettemaksed	22 010	21 685	
Kokku käibevara	56 541	43 618	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 556	
Materiaalne põhivara	83 523	104 377	4
Kokku põhivara	83 523	106 933	
Kokku varad	140 064	150 551	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 502	28 702	6
Võlad ja ettemaksed	8 941	8 881	7
Kokku lühiajalised kohustused	31 443	37 583	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	63 819	86 444	6
Kokku pikaajalised kohustused	63 819	86 444	
Kokku kohustused	95 262	124 027	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 712	18 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 278	4 905	
Kokku omakapital	44 802	26 524	
Kokku kohustused ja omakapital	140 064	150 551	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	246 780	141 166	9
Muud äritulud	1 701	3 773	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 746	-89 557	11
Mitmesugused tegevuskulud	-35 172	-20 652	
Tööjõukulud	-27 133	-14 677	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 854	-13 152	
Muud ärikulud	-151	-226	14
Ärikasum (kahjum)	21 425	6 675	
Finantstulud ja -kulud	-3 147	-1 769	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 278	4 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 278	4 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 425	6 675	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 854	13 152	
Kokku korrigeerimised	20 854	13 152	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 124	-15 408	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	167	4 760	
Makstud intressid	-3 147	-1 805	
Kokku rahavood äritegevusest	41 423	7 374	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 921	
Laekunud intressid	0	35	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 886	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 752	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 825	-5 865	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 825	-113	
Kokku rahavood	12 598	2 375	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 933	19 558	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 598	2 375	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 531	21 933	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	137	18 926	21 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 905	4 905
Muutused reservides		119	-119	0
31.12.2010	2 556	256	23 712	26 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 278	18 278
31.12.2011	2 556	256	41 990	44 802

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Cargostar 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühingu Cargostar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole muudetud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 319,56 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruande perioodi kuludes. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud tööead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule tööeale.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõplikku eemaldamist kasutamisest või ümberklassifitseerimisel müügiotel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319,56

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus 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. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Seotud osapooled

Osaühingu Cargostar aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud eraisikust omanikke, kes avaldavad olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	740	0
Arvelduskontod	33 791	21 933
Kokku raha	34 531	21 933

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	327		1 074	
Üksikisiku tulumaks		209		469
Sotsiaalmaks		580		930
Kohustuslik kogumispension		20		8
Töötuskindlustusmaksed		53		
Ettemaksukonto jääk	195			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	522	862	1 074	1 407

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	89 476	1 381	412	91 269	91 269
Akumuleeritud kulum	-19 573	-447	-343	-20 363	-20 363
Jääkmaksumus	69 903	934	69	70 906	70 906
Ostud ja parendused	46 624			46 624	46 624
Amortisatsioonikulu	-12 739	-345	-69	-13 153	-13 153
31.12.2010					
Soetusmaksumus	136 100	1 381	412	137 893	137 893
Akumuleeritud kulum	-32 312	-792	-412	-33 516	-33 516
Jääkmaksumus	103 788	589	0	104 377	104 377
Amortisatsioonikulu	-20 509	-345		-20 854	-20 854
31.12.2011					
Jääkmaksumus	83 279	244	0	83 523	83 523

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	64 591	22 502	42 089	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	93 416	28 702	64 714	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	83 280	103 788
Kokku	83 280	103 788

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	64 591	22 502	42 089	
Muud laenukohustused				
Laen osanikelt	21 730	0	21 730	0
Muud laenukohustused kokku	21 730		21 730	
Laenukohustused kokku	86 321	22 502	63 819	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	93 416	28 702	64 714	0
Muud laenukohustused				
Laen osanikelt	21 730	0	21 730	0
Muud laenukohustused kokku	21 730	0	21 730	0
Laenukohustused kokku	115 146	28 702	86 444	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 328	6 377
Võlad töövõtjatele	1 620	1 063
Maksuvõlad	862	1 407
Muud võlad	1 131	0
Muud viitvõlad	1 131	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 941	8 847

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	246 003	141 166
Eesti	777	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 780	141 166
Kokku müügitulu	246 780	141 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	246 780	141 166
Kokku müügitulu	246 780	141 166

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1 701	3 773
Kokku muud äritulud	1 701	3 773

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	-73 639	-50 891
Kütus	-73 639	-50 891
Alltöövõtutööd	0	-1 259
Transpordikulud	-70 107	-37 407
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 746	-89 557

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-5 357	-4 870
Lähetuskulud	-22 653	-15 283
Koolituskulud	-167	-160
Varakindlustus	-6 170	0
Muud	-825	-339
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-35 172	-20 652

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-20 059	-11 035
Sotsiaalmaksud	-7 073	-3 642
Kokku tööjõukulud	-27 132	-14 677
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-226
Muud	-151	0
Kokku muud ärikulud	-151	-226

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-3 171	-1 805
Intressikulu kapitalirendilt	-3 171	-1 805
Muud finantstulud ja -kulud	24	36
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 147	-1 769

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	21 730	21 730

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 294	11 035

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Cargostar (registrikood: 11452975) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK PÕDER	Juhatuse liige	12.06.2012
URMAS PÕDER	Juhatuse liige	12.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 278
Kokku	41 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Osanikud teevad ettepaneku jätta aruandeaasta kasum tulevaste perioodide jaotamata kasumi katteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 278
Kokku	41 990

Osanikud otsustasid jätta aruandeaasta kasum tulevaste perioodide jaotamata kasumi katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	246780	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Pöder	35507266523		1278 EUR
Janek Pöder	37608306521	Tombi 6, Tõrvandi alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56468696
Mobiiltelefon	+372 5176303
E-posti aadress	janek@cargostar.ee