

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Cargofast

registrikood: 11287714

tänava/talu nimi, Suur-Kaare tn 39-82

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71015

telefon: +372 56495555

e-posti aadress: reemet@cargofast.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Cargofast OÜ asutati 22.09.2006. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks aruandeaastal oli transporditeenuse vahendamine.

Oma põhitegevuses järgime kvaliteedipoliitikat, mille märksõnaks on kliendi rahulolu ning tulemus, mis saavutatakse tänu pakutavale kvaliteetteenusele ning meeskonna püüdlusele anda endast parim.

Majandustulemused:

Ettevõtte müügitulu põhitegevusest oli 835 597 eur (2021: 891 651 eur).

2022. aasta kahjum oli 6 622 eur (2021: kasum 6 983 eur).

Aruandeaastal arvestati töötasu kokku 19 069 eur (koos maksudega 25 502 eur).

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni kindlustamine ning laiendamine uutele sihtturgudele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 185	56 583	2
Nõuded ja ettemaksed	44 155	34 296	3
Kokku käibevarad	103 340	90 879	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 952	42 819	4
Kokku põhivarad	26 952	42 819	
Kokku varad	130 292	133 698	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 030	3 929	
Võlad ja ettemaksed	102 707	95 561	5
Kokku lühiajalised kohustised	109 737	99 490	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 030	
Kokku pikaajalised kohustised	0	7 030	
Kokku kohustised	109 737	106 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 874	2 874	
Kohustuslik reservkapital	287	287	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 016	17 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 622	6 983	
Kokku omakapital	20 555	27 178	
Kokku kohustised ja omakapital	130 292	133 698	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	835 597	891 651	6
Muud äritulud	3 582	370	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-768 502	-816 102	7
Mitmesugused tegevuskulud	-33 825	-35 074	
Tööjõukulud	-25 502	-16 927	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 938	-16 260	4
Muud ärikulud	-825	-421	
Ärikasum (kahjum)	-6 413	7 237	
Intressikulud	-213	-260	
Muud finantstulud ja -kulud	4	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 622	6 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 622	6 983	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cargofast OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskontode ja kassade saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum/kahjum on vahe saadud tasu ning jääkväärtuse vahel.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta alates bilansipäevast või juhul kui ettevõtjal ei ole tingimustega õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui üks aasta alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale osaühingul on reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suuruselt.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadavat tulu on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud tehtud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Cargofast OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikke;

*tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	267	282
Arvelduskonto	58 918	56 301
Kokku raha	59 185	56 583

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 303	39 303	
Ostjatelt laekumata arved	39 303	39 303	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 000	3 000	9
Ettemaksed	1 852	1 852	
Tulevaste perioodide kulud	1 852	1 852	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 155	44 155	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 708	31 708	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 800	1 800	9
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	787	787	
Tulevaste perioodide kulud	787	787	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 296	34 296	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	31 541		8 268	39 809	36 936	76 745
Akumuleeritud kulum	-15 770		-1 055	-16 825	-8 059	-24 884
Jääkmaksumus	15 771		7 213	22 984	28 877	51 861
Ostud ja parendused	0	1 079	6 139	7 218	0	7 218
Amortisatsioonikulu	-6 308	-248	-1 645	-8 201	-8 059	-16 260
31.12.2021						
Soetusmaksumus	31 542	1 079	14 407	47 028	36 936	83 964
Akumuleeritud kulum	-22 079	-248	-2 700	-25 027	-16 118	-41 145
Jääkmaksumus	9 463	831	11 707	22 001	20 818	42 819
Ostud ja parendused					1 071	1 071
Amortisatsioonikulu	-6 309	-269	-2 055	-8 633	-8 305	-16 938
31.12.2022						
Soetusmaksumus	31 542	1 079	14 407	47 028	38 007	85 035
Akumuleeritud kulum	-28 388	-517	-4 755	-33 660	-24 423	-58 083
Jääkmaksumus	3 154	562	9 652	13 368	13 584	26 952

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 204	82 204
Võlad töövõtjatele	1 206	1 206
Maksuvõlad	4 508	4 508
Muud võlad	6 924	6 924
Muud viitvõlad	6 924	6 924
Saadud ettemaksed	7 865	7 865
Muud saadud ettemaksed	7 865	7 865
Kokku võlad ja ettemaksed	102 707	102 707
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 428	88 428
Võlad töövõtjatele	1 550	1 550
Maksuvõlad	4 464	4 464
Muud võlad	1 119	1 119
Muud viitvõlad	1 119	1 119
Kokku võlad ja ettemaksed	95 561	95 561

Real "Muud viitvõlad" on kajastatud potentsiaalsed maksud, mis on arvestatud, kuid välja maksmata detsembrikuu töötasudelt (2022. aasta 527 eur ja 2021. aastal 1 119 eur).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	730 032	752 252
Soome	24 200	6 531
Saksamaa	5 280	2 750
Läti	1 740	830
Leedu	29 935	23 343
Poola	3 800	3 800
Holland	39 750	100 745
Austria	0	1 400
Itaalia	750	0
Taani	110	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	835 597	891 651
Kokku müügitulu	835 597	891 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	835 597	891 651
Kokku müügitulu	835 597	891 651

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 558	-1 710
Transpordikulud	-766 944	-814 392
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-768 502	-816 102

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-19 069	-12 651
Sotsiaalmaksud	-6 433	-4 276
Kokku tööjõukulud	-25 502	-16 927
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 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	3 000	1 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 000	1 800

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	1 500
Kokku müüdud	2 500	1 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	17 561	12 651

Arvestatud tasu on töölepingulisest suhtest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2023

OÜ Cargofast (registrikood: 11287714) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REEMET VÕSA	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 622
Kokku	17 394

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 622
Kokku	17 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	835597	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reemet Võsa	38108226026	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2874 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56495555
E-posti aadress	reemet@cargofast.ee