

OSAÜHING CARGOSTAR

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.12.2007
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

ärinimi: Osaühing Cargostar
registrikood: 11452875

tänav: Vilja 8-13
linn: Võru
postisihtnumber: 65606
maakond: Võrumaa

telefon: +372 56 468 696
faks: +372 7 824 701
e-posti aadress: janek@cargostar.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 5 Ettemaksed teenuste eest	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Rahavoogude aruande kirjete selgitus	14
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri	18
Müügitulu vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	19

TEGEVUSARUANNE

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

Osaühingu Cargostar aruandeaasta müügitulu oli 1,27 miljonit krooni ning kasum 42 621 krooni. Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 1,41 miljonit krooni. Suuremaks investeeringuks oli veoki ost, mis soetati kapitalirendi korras soetusmaksumusega 1,40 miljonit krooni.

Ettevõttes töötas keskmiselt kaks töötajat, kelle tööjõukulu kokku oli 98 144 krooni. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellest ühele arvestati aruandeaastal tasu 24 612 krooni. Soodustusi juhatuse liikmetele ei tehtud ning garantiisid ja tingimuslikke kohustusi ei väljastatud.

Osaühing Cargostar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on välisturgude tugevas konkurentsipüsima jäämine. Uusi tegevusvaldkondi 2009. aastaks kavandatud ei ole.

Janek Pöder	Juhatus liige		26. juuni 2009
Urmas Pöder	Juhatus liige		26. juuni 2009

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

06.12.2007 - 31.12.2008

Juhatuse deklaratsioon

Osäühingu Cargostar juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 19 toodud 2008. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Osäühing Cargostar finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Osäühing Cargostar on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Janek Pöder	Juhatuse liige		26. juuni 2009
-------------	----------------	-------	----------------

Urmas Pöder	Juhatuse liige		26. juuni 2009
-------------	----------------	-------	----------------

Bilanss
(Eesti kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	06.12.2007
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	459 276	40 000
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	165 452	0
Maksude ettemaksed	4	9 179	0
Ettemaksed teenuste eest	5	11 695	0
Kokku		186 326	0
Käibevara kokku		645 602	40 000
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6		
Pikaajalised nõuded		40 000	0
Materiaalne põhivara	7		
Masinad ja seadmed		1 268 750	0
Muu materiaalne põhivara		11 177	0
Kokku		1 279 927	0
Põhivara kokku		1 319 927	0
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 965 529	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	9	179 429	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		50 165	0
Võlad töövõtjatele	10	12 677	0
Maksuvõlad	4	14 754	0
Muud võlad	11	13 630	0
Kokku		91 226	0
Lühiajalised kohustused kokku		270 655	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Kapitalirendikohustused	9	912 253	0
Muud pikaajalised võlad	9	700 000	0
Pikaajalised kohustused kokku		1 612 253	0
KOHUSTUSED KOKKU		1 882 908	0
Omakapital			
Osakapital	12	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		42 621	0
OMAKAPITAL KOKKU		82 621	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		1 965 529	40 000

Kasumiaruanne

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	06.12.2007- 31.12.2008
Müügitulu	13	1 277 627
Muud äritulud	14	2
Kaubad ja teenused	15	-713 936
Mitmesugused tegevuskulud	16	-190 712
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-99 379
Sotsiaalmaksud		-33 022
Kokku		-132 401
Põhivara kulum	7	-134 985
Muud ärikulud	17	-4 124
Ärikasum		101 471
Finantstulud ja –kulud	18	
Intressikulud		-61 667
Muud finantstulud		2 817
Finantstulud ja –kulud kokku		-58 850
Kasum enne tulumaksustamist		42 621
Aruandeaasta puhaskasum		42 621

Rahavoogude aruanne
(Eesti kroonides)

	Lisa nr	06.12.2007- 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		101 471
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum	7	134 985
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19	-226 326
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19	91 226
Makstud intressid	18	-61 667
Kokku rahavood äritegevusest		39 689
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	7	-196 912
Saadud intressid	18	2 817
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-194 095
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9	700 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	9	-126 318
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		573 682
 Rahavood kokku		419 276
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		419 276
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		459 276

Omakapitali muutuste aruanne
(Eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 06.12.2007	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	42 621	42 621
Saldo 31.12.2009	40 000	0	42 621	82 621

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Osäühing Cargostar raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osäühingu Cargostar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, raha pangas ning tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ostjate vastu

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 põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

masinad ja seadmed	2,5 - 10 aastat;
muu materiaalne põhivara	2 - 4 aastat.

Kapitalirent

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust 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

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	06.12.2007
Arvelduskonto	159 276	40 000
Tähtajaline hoius	300 000	0
Kokku	459 276	40 000

Tähtaajalise hoiusena on kajastatud hoius tähtajaga kuni 3 kuud. Hoiuste lõpetamisel ennetähtaegselt ei kaasne ettevõtte jaoks täiendavaid kohustusi.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	06.12.2007
Ostjate tasumata summad	165 452	0
Kokku	165 452	0

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis ei ole.

Lisa 4 Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2008		06.12.2007	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	9179	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	9 112	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 734	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	28	0	0
Kohustusliku kogumispensionimaks	0	552	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	328	0	0
Kokku	9 179	14 754	0	0

Lisa 5 Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2008	06.12.2007
Ettemakstud liikluskindlustusmaksed	3 356	0
Ettemakstud kaskokindlustusmaksed	8 339	0
Kokku	11 695	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	06.12.2007
Pikaajalised nõuded	40 000	0
Kokku	40 000	0

Pikaajaliste nõuete all on kajastatud AS-le Eesti Statoil makstud tagatisraha. Tagatisraha leping on sõlmitud tähtajatult ning tagatisraha eest AS Eesti Statoil intresse ei maksa.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 06.12.2007	0	0	0
Soetamine	1 400 000	14 912	1 414 912
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	1 400 000	14 912	1 414 912
Akumuleeritud kulum 06.12.2007	0	0	0
Arvestatud kulum	-131 250	-3 735	-134 985
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-131 250	-3 735	-134 985
Jääkmaksumus seisuga 06.12.2007	0	0	0
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2008	1 268 750	11 177	1 279 927

Materiaalse põhivara allahindlust aruandeperioodil ei tehtud. Kapitalirendi korras soetatud põhivara on esitatud lisas 8.

Lisa 8 Kapitalirent

Osäühing Cargostar on kapitalirendi korras soetanud varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	1 400 000	0	1 400 000
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2008	1 268 750	0	1 268 750
Soetusmaksumus seisuga 06.12.2007	0	0	0
Jääkmaksumus seisuga 06.12.2007	0	0	0

Kapitalirendiga seotud kohustused on esitatud lisas 9.

Lisa 9 Laenukohustused

	Kohustuse jääk	Makse- tähtajaga kuni 1 a.	Makse- tähtajaga üle 1 a.	Makse- tähtaeg	Intressi- määr	Alus- valuuta
31.12.2008						
Kapitalirendikohustused	1 091 682	179 429	912 253	2008-2014	3 kuu Euribor + 2 %	EUR
Muud laenud *	700 000	0	700 000	2015	0 %	EEK
Kokku	1 791 682	179 429	1 612 253			
06.12.2007						
Kapitalirendikohustused	0	0	0			
Muud laenud *	0	0	0			
Kokku	0	0	0			

Aruandeperioodil maksti kapitalirendi põhiosamakseid summas 126 318 krooni ning intresse summas 61 667 krooni.

* Muud laenud on ettevõtte omanikult saadud intressivaba laen.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

	31.12.2008	06.12.2007
Palgavõlg	11 154	0
Puhkusetasu kohustus	1 523	0
Kokku	12 677	0

Lisa 11 Muud võlad

	31.12.2008	06.12.2007
Võlad aruandvatele isikutele	13 630	0
Kokku	13 630	0

Lisa 12 Osakapital

	31.12.2008	06.12.2007
Osade arv (tk)	40	40
Osade nimiväärtus (krooni)	1 000	1 000

Osäühingu Cargostar põhikirja järgselt on osäühingu miinimumkapitali suuruseks 40 000 krooni ja maksimumkapitali suuruseks 160 000 krooni.

Lisa 13 Müügitulu

Tegevusalade lõikes	06.12.2007-31.12.2008
Kaubavedu maanteel	1 277 627
Kokku	1 277 627

Geograafiliste piirkondade lõikes	06.12.2007-31.12.2008
Eesti	123 169
Muud Euroopa riigid	1 154 458
Kokku	1 277 627

Lisa 14 Muud äritulud

	06.12.2007-31.12.2008
Ümardamisvahed	2
Kokku	2

Lisa 15 Kaubad ja teenused

	06.12.2007-31.12.2008
Autokütus	-434 356
Teemaksud	-193 575
Auto hooldus ja remont	-32 770
Autokindlustus	-27 994
Auto varustus	-17 051
Parkimiskulud	-715
Ostetud transporditeenused	-7 475
Kokku	-713 936

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

	06.12.2007-31.12.2008
Lähetuskulud	-113 578
Mobiiltelefonikõned	-31 887
Juriidilised kulud, lepingutasud	-10 963
Koolituskulud	- 10 900
Väheväärtuslik kontoriinventar	-7 269
Bürookulu	-4 955
Pangateenused	-3 799
Tööriided	-1 072
Raamatupidamisteenused	-1 000
Riigilõivud	-280
Muud tegevuskulud	-5 009
Kokku	-190 712

Lisa 17 Muud ärikulud

	06.12.2007-31.12.2008
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 562
Tulumaks ettevõtlusega otseselt mitteseotud kuludelt	-328
Trahvid	-1 234
Kokku	-4 124

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

	06.12.2007-31.12.2008
Intressikulud kapitalirendilt	-61 667
Muud finantstulud	2 817
sh intressitulud tähtajaliselt hoiuselt	2 794
sh intressitulu laenult	23
Finantstulud ja -kulud kokku	-58 850

Lisa 19 Rahavoogude aruande kirjete selgitus

		06.12.2007-31.12.2008
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	Nõuded ostjate vastu	-165 452
	Maksude ettemaksed	-9 179
	Ettemaksed teenuste eest	-11 695
	Pikaajalised nõuded	-40 000
	Kokku	-226 326
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	Võlad tarnijatele	50 165
	Võlad töövõtjatele	12 677
	Maksuvõlad	14 754
	Muud võlad	13 630
	Kokku	91 226

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

Osäühingu Cargostar aastaaruande koostamisel on seotud osapooleks loetud eraisikust omanikku, kes avaldab olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Aruandeperioodil on ettevõtte omanik Janek Põder andnud osäühingule Cargostar 0%-lise intressiga pikaajalist laenu summas 700 000 krooni.

Juhatuse liikmele on aruandeaastal arvestatud tasusid kokku summas 24 612 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osäühing Cargostar juhatus on koostanud 31. detsembril 2008.a. lõppenud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Janek Pöder	Juhatuse liige		26. juuni 2009
-------------	----------------	-------	----------------

Urmas Pöder	Juhatuse liige		26. juuni 2009
-------------	----------------	-------	----------------

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Osäühing Cargostar juhatus teeb ettepaneku jaotada 06.12.2007-31.12.2008 puhaskasum summas 42 621 krooni järgmiselt:

- eraldised kohustuslikku reservkapitali 2 131 krooni;
- jaotamata kasumisse 40 490 krooni.

Janek Põder	Juhatuse liige		26. juuni 2009
-------------	----------------	-------	----------------

Urmas Põder	Juhatuse liige		26. juuni 2009
-------------	----------------	-------	----------------

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osade arv	Osade nimiväärtus
Janek Põder	37608306521	Eesti Vabariik	20	1 000
Urmas Põder	35507266523	Eesti Vabariik	20	1 000

Janek Põder	Juhatuse liige		26. juuni 2009
-------------	----------------	-------	----------------

Urmas Põder	Juhatuse liige		26. juuni 2009
-------------	----------------	-------	----------------

Müügitulu vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

Tegevusala nimetus	EMTAK kood	06.12.2007-31.12.2008
Kaubavedu maanteel	49411	1 277 627
Kokku		1 277 627

Janek Pöder Juhatuse liige 26. juuni 2009

Urmas Pöder Juhatuse liige 26. juuni 2009

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11452975	Osaühing Cargostar	06.12.2007	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5176303
Elektronposti aadress	janek@cargostar.ee
Mobiiltelefon	+372 56468696

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Urmas Põder	35507266523	Vilja 8-13, Võru	20000
Janek Põder	37608306521	Vilja 8-13, Võru	20000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1277627	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Cargostar (registrikood: 11452975) 06.12.2007 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Janek Põder (Juhatuse liige) - kinnitanud 27.06.2009