

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Cargotrust Forwarding OÜ

registrikood: 11508477

tänava/talu nimi, Lasnamäe tn 34-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11413

telefon: +372 6207670, +372 56476926

faks: +372 6207660

e-posti aadress: info@nordtranservice.eu, olga@nordtranservice.eu

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 16 Tulumaks	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016.aastal oli OÜ Cargotrust Forwarding põhitegevuseks ekspedeerimine osutamine, samuti ostu-müügitehingutes.

Tulud, kulud ja kasum

2016.a. moodustas OÜ Cargotrust Forwarding müügitulu 2 839 241 eur. Kasum moodustas 35 153 eur. Müügitulust moodustas 99 % eksport.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	2 839 241	4 102 195
Tulu kasv %	-31%	-44%
Puhaskasum	35 153	61 358
Kasumi kasv %	-43%	-33%
Puhasrentaablus	1.2%	1.5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.5	1.5
ROA	7%	8%
ROE	11%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv% = müügitulu 2016 – müügitulu 2015 / müügitulu 2015 * 100

2 839 241 – 4 102 195 / 4 102 195 * 100 = -31 %

Kasumi kasv% = puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015 / puhaskasum 2015 * 100

35 153 – 61 358 / 61 358 * 100 = -43%

Puhasrentaablus% = puhaskasum / müügitulu * 100

35 153 / 2 839 241 * 100 = 1,2 %

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

480 283 / 190 912 = 2,5

ROA % = puhaskasum / varad kokku * 100

35 153 / 506 173 * 100 = 7 %

ROE % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

35 153 / 315 261 * 100 = 11 %

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad ameerika usd, mistõttu on valuutakursi risk on kõrg.

Personaal

Firmas töötas keskmine 2 inimest.

Kokku töötajatele 2016 aastal arvestatud palka 8 217 eur. Juhatuse liikmetele palka ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Cargotrust Forwarding põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	157 689	230 225	2
Nõuded ja ettemaksed	322 594	187 214	3.4
Varud	0	370 986	
Kokku käibevarad	480 283	788 425	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 890	27 402	5
Kokku põhivarad	25 890	27 402	
Kokku varad	506 173	815 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	190 912	525 719	4.6.7
Kokku lühiajalised kohustised	190 912	525 719	
Kokku kohustised	190 912	525 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 552	2 552	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 300	225 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 153	61 358	
Kokku omakapital	315 261	290 108	
Kokku kohustised ja omakapital	506 173	815 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 839 241	4 102 195	9
Muud äritulud	15 138	66 651	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 768 992	-4 045 372	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 112	-4 620	12
Tööjõukulud	-11 043	-8 849	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 512	-1 512	5
Muud ärikulud	-33 502	-56 617	14
Ärikasum (kahjum)	35 218	51 876	
Muud finantstulud ja -kulud	2 435	11 982	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 653	63 858	
Tulumaks	-2 500	-2 500	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 153	61 358	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cargotrust Forwarding asutati 2007 aastal, samal aastal alustati ka põhitegevusega.

2016. aastal oli OÜ Cargotrust Forwarding põhitegevuseks transpordi ekspedeerimine osiutamine, samuti ostu-müügitehingutes.

OÜ Cargotrust Forwarding 2016. 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Cargotrust Forwarding kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurosse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitud tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste

maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2004 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 15.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
arvelduskontod	157 689	230 225
Kokku raha	157 689	230 225

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	322 575	322 575
Ostjatelt laekumata arved	322 575	322 575
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	322 594	322 594
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	186 196	186 196
Ostjatelt laekumata arved	186 196	186 196
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Muud nõuded	1 004	1 004
Laenunõuded	1 000	1 000
Intressinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 214	187 214

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19		14	
Üksikisiku tulumaks		254		143
Sotsiaalmaks		611		356
Kohustuslik kogumispension		30		22
Töötuskindlustusmaksed		44		26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	939	14	547

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	30 300	30 300
Akumuleeritud kulum	-1 386	-1 386
Jääkmaksumus	28 914	28 914
Amortisatsioonikulu	-1 512	-1 512
31.12.2015		
Soetusmaksumus	30 300	30 300
Akumuleeritud kulum	-2 898	-2 898
Jääkmaksumus	27 402	27 402
Amortisatsioonikulu	-1 512	-1 512
31.12.2016		
Soetusmaksumus	30 300	30 300
Akumuleeritud kulum	-4 410	-4 410
Jääkmaksumus	25 890	25 890

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	179 067	179 067	
Võlad töövõtjatele	607	607	7
Maksuvõlad	939	939	4
Muud võlad	5	5	
Muud viitvõlad	5	5	
Saadud ettemaksed	10 294	10 294	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 912	190 912	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	314 036	314 036	
Võlad töövõtjatele	450	450	
Maksuvõlad	547	547	
Saadud ettemaksed	210 686	210 686	
Kokku võlad ja ettemaksed	525 719	525 719	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	607	450	6
Kokku võlad töövõtjatele	607	450	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 552	2 552
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Bulgaaria	0	1 300
Soome	1 340	4 660
Suurbritannia	2 056 573	2 936 840
Hispaania	18 721	40 059
Eesti	30 620	96 373
Saksamaa	2 450	0
Holland	49 960	0
Tšehhi	770	0
Itaalia	6 550	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 166 984	3 079 232
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	28 516	27 690
Jamaica	53 873	9 568
Panama	0	4 537
Araabia Ühendemiraadid	4 800	3 223
Venemaa	552 545	961 086
Ameerika Ühendriigid	2 752	15 183
Katar	0	1 676
Belize	9 171	0
Kasahstan	20 600	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	672 257	1 022 963
Kokku müügitulu	2 839 241	4 102 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veoste ekspedeerimine	634 538	1 043 636
kauba müük	2 204 703	3 058 559
Kokku müügitulu	2 839 241	4 102 195

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	13 311	46 450
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	18 020
muud tulud	1 827	2 181
Kokku muud äritulud	15 138	66 651

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 177 217	2 944 007
Müügi eesmärgil ostetud teenused	591 775	1 099 692
Muud	0	1 673
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 768 992	4 045 372

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	0	32
Lähetuskulud	550	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	24
pangateenused, audiit tenused	3 562	4 564
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 112	4 620

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 217	6 614
Sotsiaalmaksud	2 826	2 235
Kokku tööjõukulud	11 043	8 849
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	12 317	42 524
Trahvid, viivised ja hüvitised	308	13 383
Muud	20 877	710
Kokku muud ärikulud	33 502	56 617

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 402	11 840
intressitulud	33	142
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 435	11 982

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	10 000	2 500	10 000	2 500
Kokku	10 000	2 500	10 000	2 500

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	0	0

Ostud ja müügid

	2016	2015	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	51 543	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2017

Cargotrust Forwarding OÜ (registrikood: 11508477) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ŽILKIN	Juhatuse liige	24.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 153
Kokku	312 453
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	312 453
Kokku	312 453

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 153
Kokku	312 453
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	312 453
Kokku	312 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	1580276	55.66%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	634538	22.35%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	359950	12.68%	Ei
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	223642	7.88%	Ei
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	26535	0.93%	Ei
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	14300	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Žilkin	37206180245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	638 EUR (Lihtomand)
Mikhail Kopysov	23.08.1973	Venemaa	957 EUR (Lihtomand)
Sergey Klypin	31.12.1969	Venemaa	957 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6207670
Faks	+372 6207660
Mobiiltelefon	+372 56476926
E-posti aadress	olga@nordtransservice.eu
E-posti aadress	info@nordtransservice.eu