

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Cargostar

registrikood: 11452975

tänava/talu nimi, Voika tn 6-11

maja ja korteri number:

alevik: Nõo alevik

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61601

telefon: +372 56207222

e-posti aadress: juri@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Osaühingu Cargostar 2014. aasta müügitulu oli 608 473 eurot, aruandeaasta kahjumiks kujunes 24 753 eurot.

Osaühingu Cargostar keskmine töötajate arv oli kuus. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 58 574 eurot.

Osaühing Cargostar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on välisturgude tugevas konkurentsisis püsima jäämine ja ettevõtte positsiooni kindlustamine ning äritegevuse laiendamine. Uusi tegevusvaldkondi, teenusegruppe ning nendega seotud muudatusi 2015. aastaks kavandatud ei ole.

Suhtarvud		2014	2013
Müügitulu		608 473	401 814
Puhaskasum		-24 753	12 717
Puhasrentaablus		-4	2,86
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0,8	1,09
ROA		-6	3,61
ROE		-61	19,50
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			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 757	11 662	2
Nõuded ja ettemaksed	85 346	53 881	3
Kokku käibevara	113 103	65 543	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	299 038	286 614	5
Kokku põhivara	299 038	286 614	
Kokku varad	412 141	352 157	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 060	47 612	6
Võlad ja ettemaksed	105 593	12 776	7
Kokku lühiajalised kohustused	140 653	60 388	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	231 014	226 542	6
Kokku pikaajalised kohustused	231 014	226 542	
Kokku kohustused	371 667	286 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 415	49 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 753	12 717	
Kokku omakapital	40 474	65 227	
Kokku kohustused ja omakapital	412 141	352 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	608 473	401 814	10
Muud äritulud	0	43 041	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-255 366	-259 500	11
Mitmesugused tegevuskulud	-216 358	-55 188	12
Tööjõukulud	-76 446	-28 580	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 576	-49 523	
Muud ärikulud	-3 779	-33 071	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 052	18 993	
Intressikulud	-7 703	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	-6 276	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 753	12 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 753	12 717	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 052	18 993	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 576	49 523	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 074	
Muud korrigeerimised	0	-23 411	
Kokku korrigeerimised	73 576	23 038	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 465	-636	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	92 817	-18 327	
Makstud intressid	-7 703	-6 276	
Muud rahavood äritegevusest	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	110 175	16 792	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-86 000	-780	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	47 404	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 000	46 624	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 472	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 552	-6 180	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-86 583	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 080	-92 763	
Kokku rahavood	16 095	-29 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 662	41 009	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 095	-29 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 757	11 662	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	49 698	52 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 717	12 717
31.12.2013	2 556	256	62 415	65 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 753	-24 753
31.12.2014	2 556	256	37 662	40 474

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Cargostar 2014. 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 2013. 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 akumuliseeritud 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 320

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 õiglane 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.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

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

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	27 757	11 662

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 702	59 702
Ostjatelt laekumata arved	59 702	59 702
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 327	2 327
Muud nõuded	1 200	1 200
Viitlaekumised	1 200	1 200
Ettemaksed	22 117	22 117
Muud makstud ettemaksed	22 117	22 117
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 346	85 346
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 885	51 885
Ostjatelt laekumata arved	51 885	51 885
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 696	1 696
Muud nõuded	200	200
Ettemaksed	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 881	53 881

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 327	-294		
Üksikisiku tulumaks		880		301
Erisoodustuse tulumaks		6		
Sotsiaalmaks		3 218		802
Kohustuslik kogumispension		88		28
Töötuskindlustusmaksed		156		54
Ettemaksukonto jääk			1 696	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 327	4 054	1 696	1 185

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	135 114	135 114	135 114
Akumuleeritud kulum	-24 628	-24 628	-24 628
Jääkmaksumus	110 486	110 486	110 486
Ostud ja parendused	246 570	246 570	246 570
Amortisatsioonikulu	-49 523	-49 523	-49 523
Müügid	-47 407	-47 407	-47 407
Muud muutused	26 488	26 488	26 488
31.12.2013			
Soetusmaksumus	334 280	334 280	334 280
Akumuleeritud kulum	-47 666	-47 666	-47 666
Jääkmaksumus	286 614	286 614	286 614
Ostud ja parendused	86 000	86 000	86 000
Muud ostud ja parendused	86 000	86 000	86 000
Amortisatsioonikulu	-73 576	-73 576	-73 576
31.12.2014			
Soetusmaksumus	420 280	420 280	420 280
Akumuleeritud kulum	-121 242	-121 242	-121 242
Jääkmaksumus	299 038	299 038	299 038

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen osanikult	3 000		3 000	
Pikaajalised laenud kokku	3 000		3 000	
Kapitalirendikohustused kokku	263 074	35 060	228 014	
Laenukohustused kokku	266 074	35 060	231 014	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen osanikult	18 000		18 000	
Pikaajalised laenud kokku	18 000		18 000	
Kapitalirendikohustused kokku	256 154	47 612	208 542	
Laenukohustused kokku	274 154	47 612	226 542	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 175	79 175
Võlad töövõtjatele	6 779	6 779
Maksuvõlad	4 054	4 054
Muud võlad	2 725	2 725
Muud viitvõlad	2 725	2 725
Saadud ettemaksed	12 860	12 860
Muud saadud ettemaksed	12 860	12 860
Kokku võlad ja ettemaksed	105 593	105 593

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 944	7 944
Võlad töövõtjatele	2 947	2 947
Maksuvõlad	1 185	1 185
Muud võlad	700	700
Muud viitvõlad	700	700
Kokku võlad ja ettemaksed	12 776	12 776

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	4 931	1 099
Puhkusetasude kohustus	1 848	1 848
Kokku võlad töövõtjatele	6 779	2 947

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	40

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	482 358	284 004
Eesti	125 615	116 310
Slovakkia	500	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	608 473	401 814
Kokku müügitulu	608 473	401 814
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	608 473	401 814
Kokku müügitulu	608 473	401 814

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	172 155	172 809
Kütus	172 155	172 809
Transpordikulud	48 478	38 090
Teemaksud	34 429	0
Muud	304	48 601
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	255 366	259 500

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	4 860	0
Mitmesugused bürookulud	7 482	6 416
Lähetuskulud	66 579	36 868
Koolituskulud	425	0
Varakindlustus	11 607	11 409
Raskeveokimaks	535	0
Masinate varuosad ja materjalid	14 290	0
Reklaamikulud	380	0
Autode hooldus	6 136	0
Pangateenused	411	0
Muud	103 653	495
Kokku mitmesugused tegevuskulud	216 358	55 188

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	58 574	22 119
Sotsiaalmaksud	17 872	6 461
Kokku tööjõukulud	76 446	28 580
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	18 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 680	7 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Osaühing Cargostar (registrikood: 11452975) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ŠTŠERBAKOV	Juhatuse liige	03.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 753
Kokku	37 662
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 662
Kokku	37 662

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 753
Kokku	37 662
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 662
Kokku	37 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	608473	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Štšerbakov	37707156520	Nõo alevik, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Ruslan Galkin	37906122218	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56207222
E-posti aadress	juri@cargostar.ee