

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Cargobus

registrikood: 10056042

maja number: Lastekodu tn 46

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10144

telefon: +372 6813444

e-posti aadress: kadri.johanson@cargobus.ee, ulvi@mootorgrupp.ee

veebilehe aadress: www.cargobus.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 17 Üldhalduskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne 2016

Cargobus OÜ tegutseb alates 1. märtsist 1992. Ettevõtte põhitegevuseks on pakivedu Eestis ja Baltikumis, millele lisaks pakutakse kullerteenust, kaubavedusid ning ekspedeerimist. Põhilised tegevussuunad on Baltikum, Soome, Rootsi, Euroopa ja Venemaa. Cargobus on maakonna- ja kaugliinide bussipiletite müügiteenuse osutaja kaheksas Eesti bussijaamas. Lisateenustena pakutakse laoteenust ning kerghaagiste renti.

Koostööpartneriteks pakiveo korraldamisel on regulaariline teenindavad bussiettevõtted ning kullervedusid teostavad transpordifirmad. Koostöölepingud on sõlmitud enam kui 25 bussiettevõttega ning ca 50 transporditeenust pakkuva ettevõttega, saavutades seeläbi kogu Baltikumi kattev kaubaveovõrk. Eestis on kokku 18 esindust ning 65 pakipunkti, Lätis Riias ja Leedus Vilniuses on nii esindus kui ka ladu. Ettevõtte põhilubadus kliendile on „Loetud tundidega üle Eesti ja Baltikumi“. Cargobus jätkab püüdlust olemaks Eesti kõige keskkonnasõbralikum pakiteenuse osutaja.

2016. aastal kasvasid Cargo liinidega veetavate kaupade mahud. Käima läks lunateenus ning kulleritele lisandus kaardimakse võimalus. Väga tugevat tulemust näitasid tütarettevõtted Lätis ja Leedus, mis kasvasid emaettevõttest kiiremas tempos.

2017. aasta võtmesõnadeks saavad olema kütuse hinnatõusu ja palgasurvega seotud väljakutsed, last-mile haldustarkvara juurutamine ning teenuste ja veoahelate jätkuv areng vastavalt klientide vajadustele. 2017. aastal tähistab Cargobus oma 25ndat tegevusaastat.

Ettevõtte majandusaastat mõjutasid uute võtmeklientide lisandumine, põnevalt arenev turusituatsioon ning eri- ja hooajaveod. Aastane kasv müügitulemustes vastas planeeritule väga täpselt, äritegevuse kasumlikkus jäi planeeritud tasemele alla.

OÜ Cargobus oli 2016. a. Eesti Ekspedeerijate Assotsiatsiooni ja Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige.

Finantsnäitajad

Näitaja	2016	2015
Müügitulu kasv	2,0%	6,8%
Puhasrentaablus: puhaskasum/müügitulu	2,5%	5,4%
Brutorentaablus: brutokasum/müügitulu	1,2%	2,8%
Omakapitali tootlus aastas: puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital	18,0%	41,2%
Aktivate tootlus aastas: puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad	9,3%	19,2%
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad	48,2%	55,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustused	137,6%	167,1%
Vara puhasrentaablus (ROA): puhaskasum/ keskmine vara	12,7%	26,7%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE): puhaskasum/ keskmine omakapital	18,8%	36,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	174 743	256 142	2
Nõuded ja ettemaksed	356 404	272 610	3
Kokku käibevarad	531 147	528 752	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	55 408	87 822	5
Materiaalsed põhivarad	5 986	10 545	6
Immateriaalsed põhivarad	152 906	81 242	7
Kokku põhivarad	214 300	179 609	
Kokku varad	745 447	708 361	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 353	8
Võlad ja ettemaksed	385 905	315 085	10
Kokku lühiajalised kohustised	385 905	316 438	
Kokku kohustised	385 905	316 438	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 955	31 955	13
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 772	215 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 619	141 441	
Kokku omakapital	359 542	391 923	
Kokku kohustised ja omakapital	745 447	708 361	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 662 167	2 609 055	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 448 495	-2 254 769	16
Brutokasum (-kahjum)	213 672	354 286	
Turustuskulud	-37 579	-39 542	
Üldhalduskulud	-261 979	-282 824	17
Muud äritulud	142 752	64 649	15
Muud ärikulud	-25 601	-22 825	19
Ärikasum (kahjum)	31 265	73 744	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	42 586	67 665	5
Muud finantstulud ja -kulud	18	32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 869	141 441	
Tulumaks	-6 250	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 619	141 441	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 265	73 744	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32 276	32 640	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 764	0	
Kokku korrigeerimised	30 512	32 640	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-84 994	2 267	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	70 820	-145 838	10
Kokku rahavood äritegevusest	47 603	-37 187	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-101 017	-14 540	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 400	0	6
Antud laenud	0	-1 300	3
Antud laenude tagasimaksed	1 200	2 500	3
Laekunud intressid	19	23	
Laekunud dividendid	75 000	45 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 398	31 683	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 353	-3 422	8
Makstud intressid	-1	-80	
Makstud dividendid	-100 000	-45 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 250	0	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-107 604	-48 502	
Kokku rahavood	-81 399	-54 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	256 142	310 148	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-81 399	-54 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	174 743	256 142	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	31 955	3 196	260 331	295 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	141 441	141 441
Väljakuulutatud dividendid			-45 000	-45 000
31.12.2015	31 955	3 196	356 772	391 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 619	67 619
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2016	31 955	3 196	324 391	359 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ Cargobus raamatupidamise aastaaruanne 2016. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad- ja kohustused 31. detsembril 2016 on ümber hinnatud eurodese Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tule või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

OÜ Cargobus ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, kuna konsolideeritud aruande koostab emaettevõtte T GRUPP AS. OÜ Cargobus konsolideerimata bilansis on investering tütarettevõttesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil. See tähendab, et investering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustest investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui

muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud

või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodil kahjumit.

Osalist omandatud tütarettevõtja varadest ja kohustustest ning omandamisel tekkinud

firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „tütarettevõtja aktsiad“.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõtte tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjal ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud kantakse kuludesse FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 958,67 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid

- muud hooned 8%-10% aastas
- arvutustehnika 20% - 33% aastas
- tööriistad ja inventar 20% - 33% aastas
- transpordivahendid 20% aastas

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatud bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse vastavalt tema kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 958,67 EUR

Rendid

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolsest enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljaminekuid;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2016.aastal maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtted;

ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	33 248	10 842
Arvelduskontod	137 093	236 785
Raha teel	4 402	8 515
Kokku raha	174 743	256 142

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	346 185	346 185	
Ostjatelt laekumata arved	346 185	346 185	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	921	921	4
Muud nõuded	1 424	1 424	
Viitlaekumised	1 424	1 424	
Ettemaksed	7 874	7 874	
Tulevaste perioodide kulud	6 820	6 820	
Muud makstud ettemaksed	1 054	1 054	
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 404	356 404	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	260 240	260 240	
Ostjatelt laekumata arved	260 240	260 240	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 216	1 216	4
Muud nõuded	2 755	2 755	
Laenunõuded	1 200	1 200	
Intressinõuded	10	10	
Viitlaekumised	1 545	1 545	
Ettemaksed	8 399	8 399	
Tulevaste perioodide kulud	6 693	6 693	
Muud makstud ettemaksed	1 706	1 706	
Kokku nõuded ja ettemaksed	272 610	272 610	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15 410		22 217
Üksikisiku tulumaks		11 428		9 221
Erisoodustuse tulumaks		433		368
Sotsiaalmaks		23 917		19 094
Kohustuslik kogumispension		1 365		1 060
Töötuskindlustusmaksed		1 570		1 334
Ettemaksukonto jääk	921		1 216	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	921	54 123	1 216	53 294

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
302855549	UAB Cargobus Lithuania	Leedu	kuller- ja pakiveoteenuste	100	100
40103608845	Cargobus Latvia SIA	Läti	kuller- ja pakiveoteenuste	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
UAB Cargobus Lithuania	34 289	-25 000	6 818	16 107
Cargobus Latvia SIA	53 533	-50 000	35 768	39 301
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	87 822	-75 000	42 586	55 408

Leedus asutatud 100%-line tütarettevõtja UAB "Cargobus Lithuania" põhikirjajärgseks osakapitali suuruseks on 10 000 LTL (2896 eurot). Tütarettevõtte tegevuse eesmärgiks kuller- ja pakiveoteenuste osutamine.

Lätis asutatud 100%-line tütarettevõtja Cargobus Latvia SIA põhikirjajärgseks osakapitali suuruseks on 2000 LVL (2873 eurot). Tütarettevõtte tegevuse eesmärgiks kuller- ja pakiveoteenuste osutamine.

Investeering tütarettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	16 286	8 150	24 436	9 089	33 525
Akumuleeritud kulum	-10 307	-6 329	-16 636	-7 586	-24 222
Jääkmaksumus	5 979	1 821	7 800	1 503	9 303
Ostud ja parendused	0	2 098	2 098	5 300	7 398
Amortisatsioonikulu	-3 257	-1 889	-5 146	-1 010	-6 156
31.12.2015					
Soetusmaksumus	16 286	10 248	26 534	14 389	40 923
Akumuleeritud kulum	-13 564	-8 218	-21 782	-8 596	-30 378
Jääkmaksumus	2 722	2 030	4 752	5 793	10 545
Ostud ja parendused	0	1 027	1 027	0	1 027
Amortisatsioonikulu	-1 086	-1 351	-2 437	-1 513	-3 950
Müügid	-1 636	0	-1 636	0	-1 636
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	11 275	11 275	14 389	25 664
Akumuleeritud kulum	0	-9 569	-9 569	-10 109	-19 678
Jääkmaksumus	0	1 706	1 706	4 280	5 986

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	3 400	0
Transpordivahendid	3 400	0
Kokku	3 400	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	175 749	175 749
Akumuleeritud kulum	-75 164	-75 164
Jääkmaksumus	100 585	100 585
Ostud ja parendused	7 141	7 141
Amortisatsioonikulu	-26 484	-26 484
31.12.2015		
Soetusmaksumus	182 890	182 890
Akumuleeritud kulum	-101 648	-101 648
Jääkmaksumus	81 242	81 242
Ostud ja parendused	99 990	99 990
Amortisatsioonikulu	-28 326	-28 326
31.12.2016		
Soetusmaksumus	282 880	282 880
Akumuleeritud kulum	-129 974	-129 974
Jääkmaksumus	152 906	152 906

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Haagised	0					
Kapitalirendikohustised kokku	0					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Haagised	1 353	1 353	0	2,6% + 3 kuu euribor	EUR	17.01.2016
Kapitalirendikohustised kokku	1 353	1 353	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud materiaalsed põhivarad	0	1 644
Kokku	0	1 644

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 624	2 652
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 624	2 604
1-5 aasta jooksul	3 719	5 942

Intressimäär: 6 kuu EURIBOR+ 1,95 %

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	167 644	167 644	
Võlad töövõtjatele	77 132	77 132	11
Maksuvõlad	54 123	54 123	4
Muud võlad	26 274	26 274	
Muud viitvõlad	26 274	26 274	
Saadud ettemaksed	1 872	1 872	
Muud saadud ettemaksed	1 872	1 872	
Piletimüügi vahendamine	56 238	56 238	
Vahendatud tasud	2 622	2 622	
Kokku võlad ja ettemaksed	385 905	385 905	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	137 828	137 828	
Võlad töövõtjatele	70 709	70 709	11
Maksuvõlad	53 294	53 294	4
Muud võlad	24 305	24 305	
Muud viitvõlad	24 305	24 305	
Saadud ettemaksed	1 499	1 499	
Muud saadud ettemaksed	1 499	1 499	
Piletimüügi vahendamine	27 450	27 450	
Kokku võlad ja ettemaksed	315 085	315 085	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	65 790	61 361	
Puhkusetasude kohustis	11 342	9 348	
Kokku võlad töövõtjatele	77 132	70 709	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	259 514	285 419
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	64 878	71 354
Kokku tingimuslikud kohustised	324 392	356 773

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	31 955	31 955
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 634 764	2 592 757
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	26 263	15 368
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 661 027	2 608 125
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 140	930
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 140	930
Kokku müügitulu	2 662 167	2 609 055
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu posti- ja kullerteenistus	2 662 167	2 609 055
Kokku müügitulu	2 662 167	2 609 055

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 764	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	715	261
Rendi- ja üüritulu	2 160	1 080
Palgatoetus	0	745
Muud	138 113	62 563
Kokku muud äritulud	142 752	64 649

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Alltöövõttutööd	38 452	40 810	
Transpordikulud	1 258 142	1 151 421	
Üür ja rent	166 553	163 628	
Mitmesugused bürookulud	82 369	80 512	
Lähetuskulud	2 124	1 701	
Koolituskulud	2 181	1 737	
Tööjõukulud	898 674	814 960	18
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 448 495	2 254 769	

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	8 968	9 510	
Mitmesugused bürookulud	35 583	29 700	
Lähetuskulud	2 341	5 623	
Koolituskulud	1 715	1 545	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 898	7 264	
Tööjõukulud	140 901	156 427	18
Amortisatsioonikulu	32 276	32 640	6,7
Muud	38 297	40 115	
Kokku üldhalduskulud	261 979	282 824	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	781 452	730 564	
Sotsiaalmaksud	258 123	240 823	
Kokku tööjõukulud	1 039 575	971 387	16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	68	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	65	64	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	7	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3	

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Sponsorlus ja toetused	1 175	1 250
Muud	24 426	21 575
Kokku muud ärikulud	25 601	22 825

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	6 250	45 000	0
Eesti	25 000	6 250	0	0
Muud riigid kui Eesti	75 000	0	45 000	0
Kokku	100 000	6 250	45 000	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	8 618	73 224	10 930	30 329
Tütarettevõtjad	123 065	0	45 635	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 157	50 581	4 158	37 236

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	204 057	94 178	92 337	125 514
Tütarettevõtjad	8 621	131 686	8 004	53 639
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 680	43 754	120 727	40 481

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	30 500	24 790

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

osaühing Cargobus (registrikood: 10056042) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIIA VITKAR	Juhatuse liige	24.05.2017
INGMAR ROOS	Juhatuse liige	24.05.2017
KADRI JOHANSON	Juhatuse liige	23.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Cargobus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Cargobus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
23. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Cargobus (registrikood: 10056042) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	23.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 619
Kokku	324 391
Jaotamine	
Kokku	324 391

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 619
Kokku	324 391
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324 391
Kokku	324 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	2662167	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
T Grupp AS	10396045	Tallinn, Harju maakond, Eesti	31955 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6813444
E-posti aadress	kadri.johanson@cargobus.ee
E-posti aadress	ulvi@mootorgrupp.ee
Veebilehe aadress	www.cargobus.ee