

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cargoservice OÜ

registrikood: 14084118

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Võru tn 244

postisihthnumber: 50115

e-posti aadress: arved@cargoservice.ee

veebilehe aadress: www.cargoservice.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Osaühing (edaspidi ka "Ettevõtte") asutati 19.07.2016.a. Osaühingu põhitegevus on mobiilne haagiste hooldus ja remont. Lisategevusena mootorsõidukite ja väikebusside müük, muude sõidukite müük ning haagiste ja sõidukite rent.

Osaühingu majandustegevus on mingil määral hooajaline. Suuremate müügikäivetega kuud on tavaliselt varakevadest kuni hilis-sügiseni, rahulikumad tegevusküüd on talviti. Peamisteks riskifaktoriteks Ettevõtte jaoks on tururisk (sh hinnarisk), krediidirisk (sh intressirisk), likviidsusrisk ja tegevusrisk. Riskide maandamiseks püüab Ettevõtte tegutseda paindlikult ning hoida kõrgel pakutavate teenuste kvaliteeti, samas jälgib enda tegevuse kasumlikkust ja ka konkurentide tegevust.

2023 aastal realiseerus Osaühingu jaoks enim äritegevusega kaasnev intressimäärade muutumise risk. Intressimäärade risk avaldus läbi Euribori muutuse. Euribor tõusmine sai alguse juba 2022 aasta teisest poolest ja kestis kuni 2023 aasta lõpuni. Tõusu mõjul suurenesid oluliselt Cargoservice OÜ intressikulud. Samas Ettevõtte ei kasuta intressimäärade riski maandamiseks finantsinstrumente, sest Ettevõtte juhtkond on kindel, et Ettevõtte suudab tegutseda piisavalt kasumlikult katmaks oma äritegevusega intressikulude tõusu.

Tööde mahud üldjoontes stabiliseerusid näitades siiski väikest kasvu. Müügitulu ja kasum 2023 aastal olid samuti stabiilsel tasemel. Pakume endiselt kiiret, kvaliteetset ja mugavat teenust, mis on kooskõlas meie klientide vajadustega.

Põhitegevuse tarbeks sai tehtud mitmeid investeeringuid. Soetasime lisaks olemasolevatele mobiilsetele töökojabussidele juurde veel kaks bussi ja sisustasime need vastavalt vajadusele. Täiendavalt soetati mitmeid seadmeid ja masinaid, mis hõlbustaksid mehaanikute tööd. Lisaks soetati 100%-line osalus kinnisvara haldusega tegelevas tütarettevõttes ning asutati 100% osalusega ehitustegevusega tegelev tütarettevõtte.

Tegevuse jätkamisel 2024. aastal muudatusi tegevusalades ette näha ei ole. Plaanis on soetada lisaks üks töökojabuss ja see sisustada, samuti osta edasimüügi eesmärgil haagiseid.

Osaühingu juhatus koosnes kahest liikmest. Osaühingul oli 2023. aastal keskmiselt 13 töötajat, kellele arvestati töötasu kokku 407 798 eurot.

Ettevõtte olulisemad finantssuhtarvud lõppenud aruandeperioodi kohta ning nende arvutamise meetodika:

	2023	2022
Käibe puhasrentaablus	7%	7%
Varade puhasrentaablus	9%	14%
Lühiajaliste kohustustuste kattekordaja	1,1	1,3
Võlakordaja	0,7	0,7

Käibe puhasrentaablus (PM)	=Aruandeaasta kasum (kahjum) / Müügitulu x 100%
Varade puhasrentaablus (ROA)	=Aruandeaasta kasum (kahjum) / Varad kokku x 100%
Lühiajaliste kohustustuste kattekordaja	= Käibevarad / Lühiajalised kohustused
Võlakordaja	= Kohustused kokku / Varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	172 716	73 363	
Nõuded ja ettemaksed	629 625	350 990	2
Varud	530 819	372 042	3
Kokku käibevarad	1 333 160	796 395	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	40 000	0	4
Nõuded ja ettemaksed	466	1 867	2
Kinnisvarainvesteeringud	48 333	48 333	5
Materiaalsed põhivarad	1 650 512	1 163 767	6
Kokku põhivarad	1 739 311	1 213 967	
Kokku varad	3 072 471	2 010 362	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	641 430	378 219	7
Võlad ja ettemaksed	541 605	213 603	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 183 035	591 822	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 067 086	860 339	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 067 086	860 339	
Kokku kohustised	2 250 121	1 452 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	880	880	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	554 821	282 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 149	272 290	
Kokku omakapital	822 350	558 201	
Kokku kohustised ja omakapital	3 072 471	2 010 362	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 827 471	3 723 665	12
Muud äritulud	98 289	79 453	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 209 862	-2 398 659	13
Mitmesugused tegevuskulud	-437 582	-396 331	14
Tööjõukulud	-548 622	-386 406	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-362 408	-275 675	6
Muud ärikulud	-32 103	-45 157	
Ärikasum (kahjum)	335 183	300 890	
Intressikulud	-69 780	-28 160	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 254	-440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264 149	272 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 149	272 290	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Cargoservice OÜ on vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, sest konsolideeriva üksuse konsolideeritud näitajad, millest pole maha arvatud omavahelisi tehinguid, ei ole suuremad kui väikese konsolideerimisgrupi bilansimahu ja netokäibe näitajad, millele on lisatud 20%.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriühingu tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on kajastatud täiseurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha või lepingulised õigused saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Finantsvarade edasine arvestus tomub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Raha

Rahana kajastatakse raha pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber nii kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised kui ka välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuhõlpsused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks FIFO meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata Ettevõtte enda majandustegevuses ega hoita müügiks tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist ja kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusemaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui kinnisvarainvesteeringu lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatab kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1000 euro. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab lineaarset amortisatsioonimeetodit. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, võib seda kajastada bilansis nii soetusmaksumuses kui akumulieeritud kulumina seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	1-10 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	3-5 aastat

Põhivara kasulik eluiga selgitatakse välja liigitatuna põhivara gruppi iga põhivaraobjekti kohta eraldi. Põhivara parendused, millised tema funktsionaalset eluiga ei pikenda, amortiseeritakse nende arvelevõtmisest kuni parendatud põhivara objekti esialgselt arvestatud amortiseerumiseni.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma

nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Rendileandjad kajastavad kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Ettevõtte rentnikuna kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustused on lepingulised kohustused tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantskohustuste edasisel kajastamisel bilansis kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud erandid, mida kajastatakse õiglaselt väärtuses.

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

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglaselt väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna nendel perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühingu tulumaksu teenitud kasumilt vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatel väljamaksetel, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakset.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal toimub nende tasumine.

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14% (14/86 netodividendidest). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20% maksumääraga (20/80 netodividendidest). Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on

2018.a. esimene arvesse võttev aasta.

Ettevõtte kogu jaotamata kasumi jaotamisega kaasnev maksimaalne tulumaksukohustus on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse info selle kohta lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	188 725	188 725	0	
Ostjatelt laekumata arved	188 725	188 725	0	
Laenuõuded	439 500	439 500	0	16
Ettemaksed	1 866	1 400	466	
Tulevaste perioodide kulud	1 866	1 400	466	
Kokku nõuded ja ettemaksed	630 091	629 625	466	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	224 690	224 690	0	
Ostjatelt laekumata arved	224 690	224 690	0	
Laenuõuded	110 400	110 400	0	
Ettemaksed	17 767	15 900	1 867	
Tulevaste perioodide kulud	17 767	15 900	1 867	
Kokku nõuded ja ettemaksed	352 857	350 990	1 867	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	530 819	372 042
Kokku varud	530 819	372 042

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14023200	Poordi Vara OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	100
16799382	Hencon Ehitus OÜ	Eesti	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Poordi Vara OÜ	0	40 000	40 000
Hencon Ehitus OÜ	0	0	0
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	40 000	40 000

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Poordi Vara OÜ	100	15.12.2023	40 000
Hencon Ehitus OÜ	100	17.08.2023	0

Hencon Ehitus OÜ asutati osakapitaliga 0,01 eurot.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	48 333	48 333
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	48 333	48 333
31.12.2023		
Soetusmaksumus	48 333	48 333
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	48 333	48 333

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 463 695	50 155	9 900	1 523 750
Akumuleeritud kulum	-347 581	-12 402	0	-359 983
Jääkmaksumus	1 116 114	37 753	9 900	1 163 767
Ostud ja parendused	1 032 843	16 608	27 922	1 077 373
Amortisatsioonikulu	-353 092	-9 316	0	-362 408
Müügid (jääkmaksumuses)	-267 400	0	0	-267 400
Ümberliigitamised	49 684	0	0	49 684
Ümberliigitamised varudega	49 684	0	0	49 684
Muud muutused	-1 725	1 121	-9 900	-10 504
31.12.2023				
Soetusmaksumus	2 039 928	67 884	27 922	2 135 734
Akumuleeritud kulum	-463 504	-21 718	0	-485 222
Jääkmaksumus	1 576 424	46 166	27 922	1 650 512

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
--	------

Masinad ja seadmed	329 792
Kokku	329 792

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	256 000	256 000			2%	EUR	2024	
Lühiajalised laenud kokku	256 000	256 000						
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	100 000	100 000	0		5%	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	100 000	100 000	0					
Kapitalirendikohustised kokku	1 352 516	285 430	1 067 086					9
Laenukohustised kokku	1 708 516	641 430	1 067 086					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	170 000	170 000			2%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	170 000	170 000						
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	100 000	0	100 000		5%	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	100 000	0	100 000					
Kapitalirendikohustised kokku	968 558	208 219	760 339					9
Laenukohustised kokku	1 238 558	378 219	860 339					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 117 189	984 856
Kokku	1 117 189	984 856

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	123 478	123 478
Võlad töövõtjatele	61 646	61 646
Maksuvõlad	122 621	122 621
Muud võlad	28 285	28 285
Saadud ettemaksed	205 575	205 575
Kokku võlad ja ettemaksed	541 605	541 605
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	111 150	111 150
Võlad töövõtjatele	34 125	34 125
Maksuvõlad	62 883	62 883
Muud võlad	3 181	3 181
Muud viitvõlad	3 181	3 181
Saadud ettemaksed	2 264	2 264
Kokku võlad ja ettemaksed	213 603	213 603

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	1 352 516	285 430	1 067 086	3k EUR ja 6k EUR+2,1-3,5%	EUR	2024-2028	7
Kapitalirendikohustised kokku	1 352 516	285 430	1 067 086				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	968 558	208 219	760 339	3k EUR ja 6k EUR+2,29-3,5%	EUR	2023-2027	7
Kapitalirendikohustised kokku	968 558	208 219	760 339				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 117 189	984 856
Kokku	1 117 189	984 856

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	655 176	443 857
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	163 794	110 964
Kokku tingimuslikud kohustised	818 970	554 821

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 638 240	3 569 410
Saksamaa	62 538	79 333
Soome	38 969	22 133
Läti	1 114	33 382
Leedu	66 504	17 302
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 636	2 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 810 001	3 723 665
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	17 470	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 470	0
Kokku müügitulu	3 827 471	3 723 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	2 195 349	2 353 777
Teenuse müük	1 632 122	1 369 888
Kokku müügitulu	3 827 471	3 723 665

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	-1 186 281	-1 571 374
Müüdud varuosade kulu	-1 023 581	-827 285
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 209 862	-2 398 659

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-71 428	-73 275
Energia	-87 426	-78 517
Elektrienergia	-3 012	-3 525
Kütus	-84 414	-74 992
Mitmesugused bürookulud	-19 222	-14 291
Lähetuskulud	-6 161	-5 001
Transpordikulud	-169 982	-170 671
IT- ja telekommunikatsioon	-9 308	-6 833
Konsultatsioonid, raamatupidamine ja juriidilised kulud	-22 428	-7 719
Turustuskulud	-24 712	-23 828
Muud	-26 915	-16 196
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-437 582	-396 331

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-407 798	-288 794
Sotsiaalmaksud	-140 825	-97 612
Kokku tööjõukulud	-548 623	-386 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	10

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tütarettevõtjad	439 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	439 500	0
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	6 130	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 130	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tütarettevõtjad	0	439 500	439 500
Kokku antud laenud	0	439 500	439 500

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	838	0
Kokku müüdnud	838	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	7 709	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0
Kokku ostetud	10 209	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	70 923	22 495

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Cargoservice OÜ (registrikood: 14084118) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR SALLO	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cargoservice OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Cargoservice OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Cargoservice OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kadri Koop

Vandeaudiitori number 700

OÜ KL Partners

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Pärnu mnt 20, Tallinn, Harju maakond, 10141

30.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Cargoservice OÜ (registrikood: 14084118) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	30.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	554 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 149
Kokku	818 970
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	818 970
Kokku	818 970

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	2855159	74.60%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	972312	25.40%	Ei