

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: 1CARGO OÜ

registrikood: 12205204

tänavatänu nimi, Keevise tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5219788

faks: +372 6024220

e-posti aadress: info@1cargo.net

veebilehe aadress: www.1cargo.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing 1Cargo tegeleb ekspediitori teenustustega. Müügitulu aruandeaastal 2021 oli 541558 eurot. Puhakasum aastal 2021 on 113792 eurot.

OÜ 1Cargo olulisemad finantssuhtarvud olid:	31.12.2020	31.12.2020
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	22.3	20.7
Puharentaablus (puhakasum/müügitulu)%	21.0	21.8
Omakapitali toolus ROE (puhakasum/12kuu keskmine omakapital)%	51.5	46.8
oguvara rentaablus (puhakasum/12kuu keskmine vara maksumus)%	36.0	37.0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	253 309	81 842	2
Finantsinvesteeringud	5 888	19 557	
Nõuded ja ettemaksed	38 170	12 263	3
Varud	0	9 500	4
Kokku käibevarad	297 367	123 162	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 206	23 771	6
Kokku põhivarad	18 206	23 771	
Kokku varad	315 573	146 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 517	5 893	7
Võlad ja ettemaksed	80 476	11 133	8
Kokku lühiajalised kohustised	85 993	17 026	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 580	13 583	7
Kokku pikaajalised kohustised	8 580	13 583	
Kokku kohustised	94 573	30 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 458	59 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 792	54 436	
Kokku omakapital	221 000	116 324	
Kokku kohustised ja omakapital	315 573	146 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	541 558	249 590	9
Muud äritulud	175	205	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-371 693	-159 044	10
Mitmesugused tegevuskulud	-39 813	-34 157	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 565	-4 058	
Muud ärikulud	-4 012	-621	13
Ärikasum (kahjum)	120 650	51 915	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 727	3 767	
Intressitulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 926	55 686	
Tulumaks	-2 134	-1 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 792	54 436	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1CARGO OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, 1CARGO OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et 1CARGO OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

-

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid); või
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui 1CARGO OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansis on rahana kajastatud raha ja raha ekvivalendid. Raha ekvivalentideks on tähtajalised pangahoiused hoiutähtajaga kuni kolm kuud.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse 1CARGO OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtuses, millest on vajadusel lahutatud tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna (muude tegevuskulude seas).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-40%

Muu materiaalne põhivara 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

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. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

-

Kohustuslik reservkapital

1CARGO OÜ reservkapital moodustab 10% 1CARGO OÜ osakapitalist (nagu seda nõuab 1CARGO OÜ põhikiri).

Tulud

(I) Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

(II) Vastavalt RTJ 10.22-46 sätetele kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes teenuste osutamisest saadud tulu lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest.

Aruandepäeva seisuga määratakse kindlaks tehtud tööde lõpetatuse stadium (ehk valmidusaste). Tehtud tööde valmidusaste määratakse iga lepingu puhul eraldi. Valmidusastme aruandepäeva seisuga määramise meetodiks on teenuseosutamisega seotud tegelike kulude suhe võrreldes eelarveliste kogukuludega (RTJ 10.33(a)). See osa lepinguga kehtestatud kogutulist, mis on kindlaks määratud eelpool kirjeldatud arvestusmeetodite järgi, kantakse aruandeaasta tuludesse.

Kui aruandeaasta jooksul on tellijale esitatud arveid summas, mis on väiksem valmidusastme meetodil määratud tulust, kajastatakse vahet bilansis nõudena bilansikirje "Nõuded ja ettemaksed" alakirje "Muud nõuded" real "Viitlaekumised".

Kui tellijale esitatud arvete summa on suurem valmidusastme meetodil määratud tulust, kajastatakse vahe bilansis kohustusena bilansikirje "Võlad ja ettemaksed" alakirje "Muud võlad" real "Muud viitvõlad".

Kauba müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud tulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Müüdavaks kaubaks on eelkõige 1CARGO OÜ poolt väljaantav õigusaktide kogumik.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse, kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Maksumääraks kuni 2018. aasta lõpuni oli 20/80 dividendidena väljamakstavalt summal.

2019. aastal saab rakendada madalamat maksumäära (14/86 dividendidena väljamakstavalt summal) ühele kolmandikule 2018. aastal välja makstud dividendidelt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

1CARGO OÜ-ga seotud osapoolteks on juhataja, osanikud ja nende lähedased isikud (kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, nt abikaasa, elukaaslane või laps) ning nimetatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad. -

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	251 535	79 210
kassas	0	0
Raha investeerimisühingus	1 774	2 632
Kokku raha	253 309	81 842

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 390	9 390
Ostjatelt laekumata arved	9 390	9 390
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 431	17 431
Muud nõuded	11 349	11 349
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 170	38 170
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 340	2 340
Ostjatelt laekumata arved	2 340	2 340
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 870	9 870
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 263	12 263

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ettemaksed varude eest	0	9 500
Kokku varud	0	9 500

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		47 953		714
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			53	
Ettemaksukonto jääk	17 431			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 431	47 953	53	714

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	27 829	27 829
Amortisatsioonikulu	-4 058	-4 058
31.12.2020		
Soetusmaksumus	27 829	27 829
Akumuleeritud kulum	-4 058	-4 058
Jääkmaksumus	23 771	23 771
Amortisatsioonikulu	-5 565	-5 565
31.12.2021		
Soetusmaksumus	27 829	27 829
Akumuleeritud kulum	-9 623	-9 623
Jääkmaksumus	18 206	18 206

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SIA Citadele liising Eesti Filiaal	14 097	5 517	8 580
Kapitalirendinõuded kokku	14 097	5 517	8 580
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SIA Unicredit Leasing Eesti filiaal	19 477	5 893	13 584
Kapitalirendinõuded kokku	19 477	5 893	13 584

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 523	32 523
Võlad seotud osapooltele	0	0
Maksuvõlad	47 953	47 953
Kokku võlad ja ettemaksed	80 476	80 476
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 419	10 419
Maksuvõlad	714	714
Kokku võlad ja ettemaksed	11 133	11 133

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	524 083	242 287
Läti	0	1 983
Leedu	0	420
Saksamaa	1 675	0
Prantsusmaa	15 300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	541 058	244 690
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	1 450
Venemaa	500	3 450
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	500	4 900
Kokku müügitulu	541 558	249 590
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52291	178 703	126 293
45111	81 975	120 130
77111	5 880	3 167
68101	275 000	0
Kokku müügitulu	541 558	249 590

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	0	96 848
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	75 378	0
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	167 681	0
Logistikakulud	128 634	62 196
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	371 693	159 044

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	383	0
Lähetuskulud	0	44
Kasutusrent	0	1 210
Tekefonikulud	417	1 140
Raamatupidamised	535	1 425
pankateenused	83	324
kindlustusmaksed	1 809	1 658
majanduskulud	24 993	8 844
Põhivara rendimaks	0	18 077
Väikevahendite kulu	1 177	766
Riigilõiv	467	303
Juriidilise	3 819	366
Vahendustasu	5 000	0
Muud	1 130	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 813	34 157

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Intressikulud	525	621
Eellmise perioodi kulud	3 487	0
Kokku muud ärikulud	4 012	621

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2022

1CARGO OÜ (registrikood: 12205204) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI DALIDOVITŠ	Juhatuse liige	08.06.2022
Resolutsioon:	bilans on valmis	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 792
Kokku	218 250
Jaotamine	
Kokku	218 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	275000	50.78%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	178703	33.00%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	81975	15.14%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5880	1.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Dalidovitš	38301220317		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6024220
Mobiiltelefon	+372 5219788
E-posti aadress	info@1cargo.net
Veebilehe aadress	www.1cargo.net