

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Cargoson OÜ

registrikood: 14545832

tänavatänu nimi, Kuldnoka tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10619

telefon: +372 5046853

e-posti aadress: ranno@cargoson.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Cargoson OÜ pakub tarkvarateenust, mis hõlbustab kaubavedude korraldajate tööd.

IT-teenust pakutakse nii kaubaveotellijatele kui ka veoteenuse osutajatele, andes neile võimaluse teha omavahelist koostööd efektiivseimal moel ja hoides nende tarneahela erinevad lülid tähelepanu keskpunktis.

2021. aasta oli Cargoson OÜ jaoks teine aktiivne majandusaasta, mille jooksul kasutajate arv kasvas mitmekordseks ja ka paljud suured Eesti ettevõtted alustasid meie poolt loodud tarkvara kasutamist oma igapäevaste kaubavedude korraldamisel.

Detsembris 2021 oli Cargosoni tarkvaral juba 430 aktiivset kasutajat ja aasta jooksul registreeriti süsteemis 147 836 kaubasaadetist.

Tarkvara täiustamine, parandamine, uuendamine on Cargosoni jaoks pidev ja jätkuv protsess. Nii ka 2021. majandusaasta, mille jooksul tehti mitmeid tootearendusi- lisandusid uued funktsionaalsused ja päris uued tooted. Üheks oluliseimaks arenduseks loeme CO2 indikeerimist kasutajale juba veotellimuse esitamise hetkel, mis loob täiesti ainulaadse võimaluse teha keskkonnasõbralik ja teadlik otsus valides jooksvalt optimaalseima veoviisi.

Samuti arendasime uusi ja täiendasime olemasolevaid integratsioone erinevate finantstarkvaradega, sealhulgas Microsoft Dynamics 365 BC, Directo, Erply. Ettevõtete finants-, lao- ja e-poodide tarkvara liidestamine veofirmade IT-lahendustega säästab suure hulga ressursse mõlemale osapoolale.

Lisaks PriceFinder-ile ja laadimiskalendrile, peame märkimisväärseks uueks tooteks ka 3.osapoolale lahendust suurtele keskladudele. Antud toode võimaldab ettevõtetel delegeerida veotellimuste esitamine kolmandale osapoolale (laotöötajale) ja samal ajal hoida tarneahela kontroll kindlalt enda käes.

2021. aastal alustasime konsultantide ja müügiagentide võrgustiku rajamist, mille käigus saab laienemine välisriikidesse olema turvatud teadmistega kohalikest tavadest.

Järgmise majandusaasta eesmärgiks on seatud Cargosoni tarkvara kasutajate arvu kolmekordistamine.

Aivo Kurik
juhatuse liige

Ülari Kalamees
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 362	39 331	
Nõuded ja ettemaksed	26 933	11 728	2
Kokku käibevarad	38 295	51 059	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	187 815	131 334	3
Kokku põhivarad	187 815	131 334	
Kokku varad	226 110	182 393	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	164 959	103 699	4, 7
Võlad ja ettemaksed	13 462	8 481	5
Kokku lühiajalised kohustised	178 421	112 180	
Kokku kohustised	178 421	112 180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 125	3 125	
Ülekurss	154 372	149 375	
Oma osad	-112	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 287	-47 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 409	-34 595	
Kokku omakapital	47 689	70 213	
Kokku kohustised ja omakapital	226 110	182 393	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	162 385	46 169	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	89 647	84 295	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 401	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 380	-26 964	
Tööjõukulud	-174 235	-127 408	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 166	-6 983	
Muud ärikulud	-2	-8	
Ärikasum (kahjum)	-16 152	-30 899	
Intressitulud	3	3	
Intressikulud	-11 260	-3 699	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 409	-34 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 409	-34 595	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadustest ja Eesti finantsaruandluse standardist, kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ebatõenäoliseks on arvestatud laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 120 päeva võrra, kuid siiski on igat deebitori hinnatud eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. 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 aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui

asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivarana kajastatud omavalmistatud tarkvara soetusmaksumusse kapitaliseeritakse lisaks ostetud teenustele ettevõtte tarkvaraarendajate tööjõukulud lähtudes arendajate tööaja osakaalust, mis kulub tarkvara arendamiseks.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3
Tarkvara	5
Sõidukid ja muu põhivara	5

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja - 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 rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel ja kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil ja vastavalt kasumiaruande skeemi nr. 1 kirjetele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 Väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on olulist mõju omavad osanikud, olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased, juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased, eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 983	19 983
Ostjatelt laekumata arved	19 983	19 983
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	6 950	6 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 933	26 933
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 778	10 778
Ostjatelt laekumata arved	10 778	10 778
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	950	950
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 728	11 728

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	54 022	54 022
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	54 022	54 022
Ostud ja parendused	84 295	84 295
Amortisatsioonikulu	-6 983	-6 983
31.12.2020		
Soetusmaksumus	138 317	138 317
Akumuleeritud kulum	-6 983	-6 983
Jääkmaksumus	131 334	131 334
Ostud ja parendused	89 647	89 647
Amortisatsioonikulu	-33 166	-33 166
31.12.2021		
Soetusmaksumus	227 964	227 964
Akumuleeritud kulum	-40 149	-40 149
Jääkmaksumus	187 815	187 815

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	164 959	164 959			10%	EUR	26.05.2022
Lühiajalised laenud kokku	164 959	164 959					
Laenukohustised kokku	164 959	164 959					
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	103 699	103 699			10%	EUR	26.05.2021
Lühiajalised laenud kokku	103 699	103 699					
Laenukohustised kokku	103 699	103 699					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 623	3 623
Maksuvõlad	9 734	9 734
Saadud ettemaksed	105	105
Muud saadud ettemaksed	105	105
Kokku võlad ja ettemaksed	13 462	13 462
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 463	3 463
Maksuvõlad	4 934	4 934
Saadud ettemaksed	84	84
Muud saadud ettemaksed	84	84
Kokku võlad ja ettemaksed	8 481	8 481

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	130 244	95 223
Sotsiaalmaksud	43 991	32 185
Kokku tööjõukulud	174 235	127 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	0	103 699	3 699
Kokku laenukohustised	0	100 000	0	103 699	3 699
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 699	50 000	0	164 959	11 260
Kokku laenukohustised	103 699	50 000	0	164 959	11 260

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	77 024	39 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2022

Cargoson OÜ (registrikood: 14545832) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KURIK	Juhatuse liige	10.05.2022
ÜLARI KALAMEES	Juhatuse liige	10.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 409
Kokku	-109 696
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 696
Kokku	109 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	162385	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046853
E-posti aadress	ranno@cargoson.com