

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cargoson OÜ

registrikood: 14545832

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 141

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 5077198

e-posti aadress: aivo.kurik@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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Cargoson OÜ on tarkvaraettevõtte.

Cargosoni põhitooteks on kaubaomanikule suunatud logistikatöölaua teenus.

Cargosoni teenus võimaldab kasutada erinevate vedajate poolt pakutavaid teenuseid ühel töölaual, kus kuvatakse kokkulepitud teenusehind, tarneaeg ja hinnanguline CO2 emissioon. Tegemist on isikustatud töölauga, kus ettevõtte logistikajuht saab ise seadistada, millised vedajaid nimekirjas kuvatakse ja milliseid hinnakirju kasutatakse.

Cargosoni kaudu saab mugavalt esitada veotellimusi, printida etiketid ja CMR-d, jälgida saadetiste liikumist, hallata e-veoselehte ja jälgida oma kaubaveoga seotud CO2e jalajälge.

Veotellimused liiguvad Cargosonist otse vedaja süsteemidesse elektrooniliselt.

Cargoson OÜ-l oli 31.12.2023 seisuga maksvad kliendid järgmistes riikides: **EE, BG, FI, UK, LV, LT, SE, NO, NL, BE, DE, CH, PL**. Cargosoni poolt pakutav teenus on kaubaomanike poolt hästi vastu võetud nii Eestis kui ka mujal Euroopas.

2023. majandusaasta jooksul tehti mitmeid olulisi arendustöid nii Cargosoni põhitarkvaras **CARGOSON.COM** kui ka päris uute IT-lahenduste loomisel, mis toimivad nii iseseisvalt kui ka omavahel mugavalt integreerituna.

LOADINGCALENDAR.COM – laadimiste kalender planeerimaks laadimiseaegu ettevõtete erinevates ladudes.

CARGOPIPE.COM – tarkvara veohinnakirjade haldamiseks ja veohinna automaatseks arvutamiseks.

Tarkvara täiustamine, parandamine, uuendamine on Cargosoni jaoks pidev ja jätkuv protsess.

Lisandunud on hulgaliselt elektroonilisi ühendusi suurte Euroopa veofirmadega, sealhulgas **Geodis, Dachser, Emons, FedEx, TNT, DHL Express, DHL Freight, DSV, Schenker, PostNord, Bring** ja paljud teised. Cargoson OÜ on üks vähestest FedEx Compatible partneritest Euroopas.

2023 aasta jooksul kasvas hüppeliselt klientide huvi oma ERP tarkvara liidestamiseks Cargosoni lahendusega. Lisaks mitmete laoprogrammide liidestustele, on klientide poolt hästi vastuvõetud ka **Microsoft Dynamics 365 BC, Axapta, Directo, Erply, Odoo, StandardBooks, Ongoing** ühendused.

Cargoson OÜ müügikäive kasvab jätkuvalt ligikaudu 2x aastas. Cargosoni müügitulu koosneb 100% klientide poolt makstavatest kuutasudest tarkvara kasutamise eest. Kliendi kuutasu on fikseeritud suurus ja sõltub põhiliselt kasutajate arvust ja kasutusse võetud moodulitest.

Ülari Kalamees /juhatuse liige/

Aivo Kurik /juhatuse liige/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 478	10 151
Nõuded ja ettemaksed	77 415	36 902
Kokku käibevarad	109 893	47 053
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	377 013	272 507
Kokku põhivarad	377 013	272 507
Kokku varad	486 906	319 560
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	50 827	30 209
Kokku lühiajalised kohustised	50 827	30 209
Kokku kohustised	50 827	30 209
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 125	3 125
Ülekurss	174 359	174 359
Oma osad	-99	-99
Muu omakapital	407 644	277 644
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-165 677	-109 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 727	-55 982
Kokku omakapital	436 079	289 351
Kokku kohustised ja omakapital	486 906	319 560

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	578 841	295 772
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	191 289	137 011
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 140	-8 851
Mitmesugused tegevuskulud	-221 085	-132 115
Tööjõukulud	-392 192	-273 515
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 783	-52 320
Muud ärikulud	-4 697	0
Ärikasum (kahjum)	52 233	-34 018
Intressitulud	75	1
Intressikulud	-35 581	-21 965
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 727	-55 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 727	-55 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.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. Investeeringu- 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 2023 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 kasulikkude 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 kuulub 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 165	67 165
Ostjatelt laekumata arved	67 165	67 165
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	10 250	10 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 415	77 415
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 916	34 916
Ostjatelt laekumata arved	34 916	34 916
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180	180
Muud nõuded	1 806	1 806
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 902	36 902

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	227 964	227 964
Akumuleeritud kulum	-40 149	-40 149
Jääkmaksumus	187 815	187 815
Ostud ja parendused	137 011	137 011
Amortisatsioonikulu	-52 319	-52 319
31.12.2022		
Soetusmaksumus	364 975	364 975
Akumuleeritud kulum	-92 468	-92 468
Jääkmaksumus	272 507	272 507
Ostud ja parendused	191 289	191 289
Amortisatsioonikulu	-86 783	-86 783
31.12.2023		
Soetusmaksumus	556 264	556 264
Akumuleeritud kulum	-179 251	-179 251
Jääkmaksumus	377 013	377 013

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 557	23 557
Maksuvõlad	19 139	19 139
Saadud ettemaksed	8 131	8 131
Tulevaste perioodide tulud	8 131	8 131
Kokku võlad ja ettemaksed	50 827	50 827
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 639	6 639
Maksuvõlad	14 639	14 639
Saadud ettemaksed	8 931	8 931
Tulevaste perioodide tulud	8 931	8 931
Kokku võlad ja ettemaksed	30 209	30 209

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	293 118	204 421
Sotsiaalmaksud	99 074	69 094
Kokku tööjõukulud	392 192	273 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 959	112 685	0	277 644	21 965
Kokku laenukohustised	164 959	112 685	0	277 644	21 965
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	277 644	130 000	0	477 644	35 581
Kokku laenukohustised	277 644	130 000	0	477 644	35 581

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	168 803	110 001

Cargoson OÜ on sõlminud konverteeritava laenulepingu Sarto Holding OÜ-ga. Antud laenuleping on kajastatud 31.12.2023 seisuga bilansis osana Omakapitalist kirje "Muu omakapital" all.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Cargoson OÜ (registrikood: 14545832) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KURIK	Juhatuse liige	10.06.2024
ÜLARI KALAMEES	Juhatuse liige	10.06.2024
TANEL VAARMANN	Juhatuse liige	10.06.2024
RANNO MARIPUU	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-165 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 727
Kokku	-148 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-148 950
Kokku	-148 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	565589	97.71%	Jah