

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Cargo Handling

registrikood: 10097851

tänavatänu nimi, Valukoja tn 32/3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6058644

e-posti aadress: ladu@ch.ee

veebilehe aadress: www.ch.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad tarnijatele	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Cargo Handling on ettevõtte, mis pakub põhiliselt lennukaupade käsitlemis- ja ladustamisteenust koos tolliterminali, tollilao ja aktsiisilao poolt pakutavate lisateenustega ning väiksemal määral ka kauba laadimistööd Tallinna lennuväljal. 2023. aasta oli AS Cargo Handling 30.-s tegevusaasta. Aasta möödus ettevõttele plaanitult. Aasta esimeses pooles oli kaubaliiklus tagasihoidlik, seetõttu jäi müügitulu oluliselt alla eelarvestatule. Alates juunist turg elavnes ja see andis tugeva positiivse panuse kogu aasta finantsnäitajatele.

Tulud, kulud ja kasum

AS Cargo Handling müügitulu oli 2023. aastal 659,9 tuhat eurot (2022: 616,5 tuhat eurot), tõustes aastaga 7,04% (2022: 26,8%). Müügitulu tõusu tingis lennuekspordiga seotud teenuste suurem maht, samas lennuimport jätkas langust. Nii 2023 kui ka 2022 moodustas müügitulu 100% teenuste müük, sealhulgas müük Eestisse 67,4% (2022: 63,8%) ja välisurgudele 32,6% (2022: 36,2%). Ärikasum oli 2023. aastal 63,4 tuhat eurot (2022: 41,9 tuhat eurot).

Investeeringud

2023. aastal ettevõtte investeeringuid põhivarasse ei teinud (2022: 0,7 tuhat eurot).

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 13 (2022: 12). Tööjõukulud olid 2023. aastal 378,0 tuhat eurot (2022: 350,5 tuhat eurot), suurenedes aastaga 7,84% (2022: 12,7%). Ettevõtte juhataja töötasu koos lisatasudega moodustas 2023. aastal 49,7 tuhat eurot (2022: 44,7 tuhat eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aasta eesmärgiks on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul. See eeldab seniste partneritega koostööd vastavalt nõutud standarditele, kokkulepetest kinnipidamist ja teenuse ning klienditeeninduse kvaliteedi tagamist. Samas oleme igati valmis pakkuma oma teenuseid uutele, lennundusturule sisenevatele lennufirmadele, kulleritele ja lennuagentidele.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (tuh. eur)	659,9	616,5
Tulu vähenemine/suurenemine	7,04%	26,8%
Puhasrentaabilus	8,5%	6,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,46	1,93
ROA	29,6%	23,7%
ROE	47,6%	43,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Juhtkonna tänase parima teadmise kohaselt Vene-Ukraina sõjal olulist negatiivset mõju ettevõtte tegevusele lähiajal ei ole.

Tehingud klientide ja tarnijatega toimuvad valdavas osas eurodes, mistõttu ei ole valuutakursside risk suur. Ettevõtte puuduvad laenuühingud ning aruandeaastal lõppenud kapitalirendileping sisaldas Euribori komponenti, kuid selle tõus ei omanud olulist mõju ettevõtte äritegevusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84 847	68 558	
Nõuded ja ettemaksed	91 095	84 341	2
Kokku käibevarad	175 942	152 899	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 381	23 226	4
Kokku põhivarad	13 381	23 226	
Kokku varad	189 323	176 125	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 995	5
Võlad ja ettemaksed	71 477	75 419	7
Kokku lühiajalised kohustised	71 477	79 414	
Kokku kohustised	71 477	79 414	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 594	26 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 136	41 668	
Kokku omakapital	117 846	96 711	
Kokku kohustised ja omakapital	189 323	176 125	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	659 920	616 502	12
Muud äritulud	71	1 419	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 450	-13 803	14
Mitmesugused tegevuskulud	-195 337	-201 951	15
Tööjõukulud	-377 966	-350 500	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 845	-9 755	4
Muud ärikulud	-42	-51	17
Ärikasum (kahjum)	63 351	41 861	
Intressikulud	81	-193	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 432	41 668	
Tulumaks	-7 296	0	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 136	41 668	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	63 351	41 861	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 845	9 755	4
Kokku korrigeerimised	9 845	9 755	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 754	-17 994	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 943	20 908	7
Kokku rahavood äritegevusest	62 499	54 530	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-661	4
Laekunud intressid	140	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	140	-661	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 995	-7 840	
Makstud intressid	-59	-217	
Makstud dividendid	-35 000	0	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 296	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 350	-8 057	
Kokku rahavood	16 289	45 812	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 558	22 746	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 289	45 812	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 847	68 558	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 560	2 556	26 927	55 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	41 668	41 668
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0
31.12.2022	25 560	2 556	68 595	96 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	56 135	56 135
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-35 000	-35 000
31.12.2023	25 560	2 556	89 730	117 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Cargo Handling 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

AS Cargo Handling kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algab 1. jaanuar ja lõppeb 31. detsember.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud jätkuvuse printsiibist lähtudes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on ümber hinnatud aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutas saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ning hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle aasta.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit, lähtudes eeldatavast kasutuseast. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormi:

Masinad ja seadmed	33,3% aastas
Muu inventar	20,0% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Rendid

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete minimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustiste jääkväärtuse vähenduseks.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustise eest makstud või saadud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustistega otseselt seotud tehingukulutusi. Edasisel kajastamisel kasutatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta aktsiaseltsi vabast omakapitalist, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

Aktsiakapital

Emiteeritud aktsiakapital kajastatakse nimiväärtuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuse müügist kajastatakse pärast teenuse osutamist. Kui teenuse osutamine toimub pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu teenuste müügist lähtudes valmidusastme meetodist ning teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga üldjuhul 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Alates 2019. aastast on võimalik teatud juhul dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86.

Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) emaettevõtte (ning ettevõtte omanikud);
- 2) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- 3) aktsiaseltsi juhatuse ja nõukogu liikmed;
- 4) eespool nimetatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selliste sündmuste mõju

kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning selliste sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	83 544	83 544	
Ostjatelt laekumata arved	83 544	83 544	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 887	2 887	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	629	629	3
Muud nõuded	50	50	
Viitlaekumised	50	50	
Ettemaksed	2 936	2 936	
Tulevaste perioodide kulud	2 936	2 936	
Kasutusrendi osamaksed	1 049	1 049	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 095	91 095	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	75 904	75 904	
Ostjatelt laekumata arved	75 904	75 904	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 140	2 140	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	606	606	3
Muud nõuded	51	51	
Viitlaekumised	51	51	
Ettemaksed	3 445	3 445	
Muud makstud ettemaksed	3 445	3 445	
Kasutusrendi osamaksed	2 195	2 195	
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 341	84 341	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	4 425	0	3 348
Üksikisiku tulumaks	0	9 113	0	8 389
Erisoodustuse tulumaks	0	140	0	163
Sotsiaalmaks	0	16 737	0	15 163
Kohustuslik kogumispension	0	438	0	474
Töötuskindlustusmaksed	0	897	0	896
Aktsiisimaks	0	3 946	0	1 662
Ettemaksukonto jääk	629		606	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	629	35 696	606	30 095

Vt ka lisa 2 (kirje „Maksude ettemaksed ja tagasinõuded“) ning lisa 7 (kirje „Maksuvõlad“).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	2 083	10 666	336 800	349 549	26 569	376 118
Akumuleeritud kulum	-2 083	-10 165	-304 981	-317 229	-26 569	-343 798
Jääkmaksumus	0	501	31 819	32 320	0	32 320
Ostud ja parendused	0	0	661	661	0	661
Muud ostud ja parendused	0	0	661	661	0	661
Amortisatsioonikulu	0	-293	-9 462	-9 755	0	-9 755
31.12.2022						
Soetusmaksumus	2 083	1 364	284 620	288 067	15 497	303 564
Akumuleeritud kulum	-2 083	-1 156	-261 602	-264 841	-15 497	-280 338
Jääkmaksumus	0	208	23 018	23 226	0	23 226
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-208	-9 637	-9 845	0	-9 845
31.12.2023						
Soetusmaksumus	2 083	1 364	284 620	288 067	15 497	303 564
Akumuleeritud kulum	-2 083	-1 364	-271 239	-274 686	-15 497	-290 183
Jääkmaksumus	0	0	13 381	13 381	0	13 381

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga:

31.12.2022: 255 097 eurot;

31.12.2023: 254 455 eurot.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed 3	0	0	0	0	0	0
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed 3	3 995	3 995	0	6 kuu euribor+2,5	EUR	15.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	3 995	3 995	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	0	14 157
Kokku	0	14 157

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	114 746	103 059	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	118 584	103 654	
1-5 aasta jooksul	8 462	12 336	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel büroo- ja laorume ja sõiduauto. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid kokku summas 114 746 eurot
(2022: 103 059 eurot), mis jaguneb järgmiselt;
Büroo- ja laoruumide eest 111 034 eur (2022: 98 362 eur),
Autode eest 3 712 eur (2022: 4 697 eur).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 854	4 854	8
Võlad töövõtjatele	27 734	27 734	9
Võlad seotud osapooltele	358	358	18
Maksuvõlad	35 696	35 696	3
Muud võlad	2 835	2 835	
Muud viitvõlad	2 835	2 835	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 477	71 477	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 116	16 116	8
Võlad töövõtjatele	26 349	26 349	9
Võlad seotud osapooltele	880	880	18
Maksuvõlad	30 095	30 095	3
Muud võlad	1 979	1 979	
Muud viitvõlad	1 979	1 979	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 419	75 419	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	358	880	18
Võlad tarnijatele	4 854	16 116	7
Kokku võlad tarnijatele	5 212	16 996	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	18 428	18 113	
Puhkusetasude kohustis	6 272	6 256	
Preemiareserv	3 034	1 980	
Kokku võlad töövõtjatele	27 734	26 349	7

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	71 784	52 900
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 946	15 695
Kokku tingimuslikud kohustised	89 730	68 595

Aruandeaasta tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on arvestatud maksimaalse tulumaksumääraga 20/80.

Antud pangagarantiid

AS-I Cargo Handling on Swedbank käendus Maksu- ja Tolliametile aktsiisilao, tolliterminali ja tollilao maksuvõla tasumiseks summas kuni 21 352 eurot (2022: 14 507 eurot).

Seda ei ole kajastatud kohustisena, sest juhtkonna hinnagul ei ole käenduse realiseerumine tõenäoline.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	444 753	393 071
Saksamaa	5 715	2 811
Poola	35 854	38 446
Soome	8 879	7 297
Leedu	146	515
Rootsi	10 614	8 792
Hispaania	0	1 265
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	54	187
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	506 015	452 384
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	153 905	164 118
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	153 905	164 118
Kokku müügitulu	659 920	616 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lennukaupade käsitlemine	611 288	573 136
Tolliterminali-ja avaliku tollilao tasud	48 483	43 044
Muu müük	149	322
Kokku müügitulu	659 920	616 502

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	71	1 419
Kokku muud äritulud	71	1 419

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Kauba käsitlemisega seotud teenused	450	290
Infrastruktuuri kasutamise tasu	3 849	3 868
Ladude ja seadmetega seotud kulud	9 151	9 645
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 450	13 803

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	114 746	103 059	6
Energia	23 581	42 328	
Elektrienergia	5 522	8 109	
Soojusenergia	18 059	34 219	
Mitmesugused bürookulud	2 142	1 773	
Koolituskulud	8 663	5 112	
Kvaliteedi- ja juhtimiskulud	1 180	999	
Side- ja IT kulud	16 211	18 532	
Muud	28 814	30 148	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	195 337	201 951	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	283 391	263 995
Sotsiaalmaksud	94 575	86 505
Kokku tööjõukulud	377 966	350 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-42	-51
Kokku muud ärikulud	-42	-51

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ACE Logistics Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Ithal Nõukoja AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 887	2 140	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 887	2 140	2
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	358	880	
Kokku võlad ja ettemaksed	358	880	7

MÜÜDUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 827		21 903
Kokku müüdnud	18 827	0	21 903

OSTETUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Emaettevõtja	17 947		20 006
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	64		0
Kokku ostetud	18 011	0	20 006

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	49 697	44 689

Seotud osapooltega tehtud ostutehingud sisaldavad teenuste oste ning müügitehingud teenuste müüke.

Teenuste ostud on kajastatud kasumiaruande kirjel "Mitmesugused tegevuskulud" ning teenuste müügid on kajastatud kasumiaruande kirjel "Müügitulud".

Seotud osapoolte nõuete analüütika on esitatud lisa 2 ja kohustiste analüütika lisa 7.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on kajastatud kasumiaruande kirjel „Tööjõukulud“.

Aruandeaastal kuulutati välja ja maksti emaettevõttele dividende summas 35 000 eurot (2022: 0 eurot) ning sellega kaasnes tulumaksukulu summas 7 296 eurot (2022: 0 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2024

aktsiaselts Cargo Handling (registrikood: 10097851) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR LEHTMETS	Juhatuse liige	05.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Cargo Handling aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Cargo Handling (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). 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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon 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 finantsaruandluse standardiga 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 asjakohane, 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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Sven Siling

Vandeaudiitori number 502

Aktsiaselts BDO Eesti

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

05.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Cargo Handling (registrikood: 10097851) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	05.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 136
Kokku	89 730

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 136
Kokku	89 730
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 730
Kokku	89 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	659920	100.00%	Jah