

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Cargoson OÜ on tarkvaraettevõtte.

Cargosoni põhitooteks on kaubaomanikule suunatud logistikatöölauda teenus.

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

Cargosoni teenus on 26 erinevas keeles kasutatav pilvepõhine töölaud, kus ettevõtte logistika-, müügi- või ostujuht saab ise seadistada, millised vedajaid nimekirjas kuvatakse ja milliseid veohinnakirju kasutatakse.

Veotellimused liiguvad Cargosonist otse vedaja süsteemidesse elektrooniliselt.

31.12.2024 seisuga on meie kliendid järgmistes 16 riigis: **EE, BG, DK, FI, DE, GB, IT, LV, LT, SE, NO, NL, BE, CH, PL, US**. Cargosoni poolt pakutav teenus on kaubaomanike poolt hästi vastu võetud nii Eestis kui ka mujal Euroopas.

Cargoson OÜ teenuste hulgast leiab 3 peamist toodet:

- **CARGOSON.COM** - logistikatöölaud kaubaomanikule ja nende partner vedajatele
- **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.

Cargosoni töölaud on elektrooniliselt ühendatud nii suurte Euroopa veofirmadega, sealhulgas **Geodis, Dachser, Emons, FedEx, TNT, DHL Express, DHL Freight, DSV, Schenker, PostNord, Bring** ja paljud teised.

Cargoson OÜ on tunnustatud IT-partner nii FedEx Europe-le kui ka DSV Grupile.

Viiimaste aastate jooksul on kasvanud 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 müügi käibe prognoos 2025. aastaks on 1,2 MEUR.

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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	32 478	
Nõuded ja ettemaksed	104 061	77 415	2
Kokku käibevarad	104 061	109 893	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	447 489	377 013	3
Kokku põhivarad	447 489	377 013	
Kokku varad	551 550	486 906	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 701	0	4
Võlad ja ettemaksed	57 513	50 827	5
Kokku lühiajalised kohustised	63 214	50 827	
Kokku kohustised	63 214	50 827	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 125	3 125	
Ülekurss	174 359	174 359	
Oma osad	-99	-99	
Muu omakapital	407 644	407 644	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148 950	-165 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 257	16 727	
Kokku omakapital	488 336	436 079	
Kokku kohustised ja omakapital	551 550	486 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	790 312	578 841	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	196 724	191 289	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 662	-13 140	
Mitmesugused tegevuskulud	-291 554	-221 085	
Tööjõukulud	-452 265	-392 192	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-126 248	-86 783	
Muud ärikulud	-8 184	-4 697	
Ärikasum (kahjum)	93 123	52 233	
Intressitulud	57	75	
Intressikulud	-40 923	-35 581	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 257	16 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 257	16 727	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2024.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 2024 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 tütaretevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist või kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütaretevõtetesse 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 järgnevates 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 arvutamisel 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	100 551	100 551
Ostjatelt laekumata arved	100 551	100 551
Muud nõuded	3 510	3 510
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 061	104 061
	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

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Ostud ja parendused	196 724	196 724
Amortisatsioonikulu	-126 248	-126 248
31.12.2024		
Soetusmaksumus	752 988	752 988
Akumuleeritud kulum	-305 499	-305 499
Jääkmaksumus	447 489	447 489

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvleduskrediit	5 701	5 701			EUR	04.06.2025
Lühiajalised laenud kokku	5 701	5 701				
Laenukohustised kokku	5 701	5 701				
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud osapoolelt	0	0				
Lühiajalised laenud kokku	0	0				
Laenukohustised kokku	0	0				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 979	16 979
Maksuvõlad	26 438	26 438
Saadud ettemaksed	14 096	14 096
Tulevaste perioodide tulud	14 096	14 096
Kokku võlad ja ettemaksed	57 513	57 513
	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

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	338 149	293 118
Sotsiaalmaksud	114 115	99 074
Kokku tööjõukulud	452 264	392 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	477 644	0	0	477 644	40 876
Kokku laenukohustised	477 644	0	0	477 644	40 876

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	203 017	168 803

Cargoson OÜ on sõlminud konverteeritava laenulepingu osaniku Renergy OÜ-ga. 2024. a. detsembris liikus Sarto Holding OÜ 20%-line osalus Cargoson OÜ-s üle Renergy OÜ-le. Koos osaluse muutusega muutus ka konverteeritava laenulepingu osapool.

Antud laenuleping on kajastatud 31.12.2024 seisuga bilansis osana Omakapitalist kirje "Muu omakapital" all.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2025

Cargoson OÜ (registrikood: 14545832) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KURIK	Juhatuse liige	13.06.2025
TANEL VAARMANN	Juhatuse liige	13.06.2025
Ülari Kalamees	Juhatuse liige	13.06.2025
RANNO MARIPUU	Juhatuse liige	13.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 257
Kokku	-96 693
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-96 693
Kokku	-96 693

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 257
Kokku	-96 693
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-96 693
Kokku	-96 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62101	EMTAK 2025	741761	93.86%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62201	EMTAK 2025	32586	4.12%	Ei