

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: Cooltec OÜ

registrikood: 10920919

tänava/talu nimi, Tännassilma tee 23
maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76406

telefon: +372 6550183, +372 5019111

e-posti aadress: info@cooltec.ee

veebilehe aadress: www.cooltec.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Kapitalirent	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Tulumaks	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Aruandeaastal oli Cooltec OÜ käive 2,68 miljonit EUR. Põhitegevuseks oli freooni ja ammoniaagi baasil töötavate tööstuslike ja kaubanduslike külmutusseadmete müük, paigaldus ja hooldus.

85,5% müügitulust moodustas Eesti sisene käive. 14,5% on ühendussisene käive.

Cooltec OÜ puhaskasumiks kujunes 142 467 EUR

	2021/2022	2020/2021
Müügitulu	2 686 429	1 402 169
Tulu kasv	91,5%	-41,02%
Puhaskasum	142 467	19 472
Kasumi kasv	631,6%	-76,09%
Puhasrentaablus	5,3%	1,39%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,93	4,21
ROA	9,8%	2,14%
ROE	17,89%	2,84%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
■ Tulu kasv (%) = (müügitulu 2021/2022- müügitulu 2020/2021/ müügitulu 2020/2021* 100		
■ Kasumi kasv (%) =(puhaskasum 2021/2022-puhaskasum 2020/2021/ puhaskasum 2020/2021* 100		
■ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
■ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused		
■ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
■ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Personal

Cooltec OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. 2021/2022. aastal oli Cooltec OÜ töötajate keskmine arv 18 töötajat ning palgakulu (sotsiaalmaksudeta) oli 452 373 EUR.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Cooltec OÜ põhieesmärgiks saab järgneval majandusaastal toodete sortimendi laiendamine, olemasoleva turupositsiooni säilitamine ning tegevuse optimeerimine muutunud majanduskliimas.

Teet Kullas

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	567 185	599 032	
Nõuded ja ettemaksed	263 469	98 958	
Nõuded ostjate vastu	262 844	98 908	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117	0	
Muud nõuded	508	50	
Kokku varud	358 961	115 714	
Lõpetamata toodang	71 498	1 389	
Müügiks ostetud kaubad	218 281	97 934	
Ettemaksed varude eest	69 182	16 391	
Kokku käibevarad	1 189 615	813 704	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 990	40 926	
Muud nõuded	10 990	40 926	
Materiaalsed põhivarad	248 797	54 710	2
Kokku põhivarad	259 787	95 636	
Kokku varad	1 449 402	909 340	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 853	18 301	3
Võlad ja ettemaksed	583 329	154 013	
Võlad tarnijatele	176 218	61 096	
Võlad töövõtjatele	91 184	52 976	
Maksuvõlad	57 945	39 134	
Muud võlad	260	807	
Tulevaste perioodide tulud	257 722	0	
Eraldised	21 000	21 000	
Garantiieraldis	21 000	21 000	
Kokku lühiajalised kohustised	620 182	193 314	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 262	30 435	3
Kokku pikaajalised kohustised	33 262	30 435	
Kokku kohustised	653 444	223 749	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	650 935	663 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 467	19 472	

Kokku omakapital	795 958	685 591	
Kokku kohustised ja omakapital	1 449 402	909 340	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Müügitulu	2 686 429	1 402 169	
Muud äritulud	2 336	1 285	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	70 109	-78 510	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 791 306	-655 759	
Mitmesugused tegevuskulud	-184 429	-120 594	
Tööjõukulud	-586 268	-424 265	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 480	-46 643	2
Muud ärikulud	-3 576	-16 113	
Ärikasum (kahjum)	148 815	61 570	
Intressitulud	55	67	
Intressikulud	-1 177	-2 052	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 693	59 585	
Tulumaks	-5 226	-40 113	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 467	19 472	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cooltec OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Cooltec OÜ 2021/2022 aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Cooltec OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasest väärtusest, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Masinaid ja seadmed	10

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Cooltec OÜ on andnud teostatud projektidele lepingulise garantii. Garantiiperioodiks on 2 aastat, kui müügilepingus ei ole kokku lepitud sellest erinevat perioodi. Garantieraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest. Kogu garantiieraldis kajastatakse lühiajalise kohustusena, kuna garantiikohustused realiseeruvad reeglina esimese aasta jooksul ja tulevaste perioodide kulu ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Cooltec OÜ käsitleb seotud osapoolena juhatajat/osanikku ning tema lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2021						
Soetusmaksumus		256 198	5 313	12 000	273 511	273 511
Akumuleeritud kulum		-201 888	-5 313	-11 600	-218 801	-218 801
Jääkmaksumus		54 310	0	400	54 710	54 710
Ostud ja parendused	179 010	49 282		10 275	59 557	238 567
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	179 010					179 010
Muud ostud ja parendused		49 282		10 275	59 557	59 557
Amortisatsioonikulu		-43 567		-913	-44 480	-44 480
31.03.2022						
Soetusmaksumus	179 010	305 480	0	22 675	328 155	507 165
Akumuleeritud kulum		-245 455	0	-12 913	-258 368	-258 368
Jääkmaksumus	179 010	60 025	0	9 762	69 787	248 797

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	49 115	15 853	33 262
Kapitalirendikohustised kokku	49 115	15 853	33 262
	31.03.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	48 736	18 301	30 435
Kapitalirendikohustised kokku	48 736	18 301	30 435

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2022	31.03.2021
Masinad ja seadmed	47 999	32 110
Kokku	47 999	32 110

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	634 721	546 428
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	158 680	136 607
Kokku tingimuslikud kohustised	793 401	683 035

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Palgakulu	452 373	324 169
Sotsiaalmaksud	133 895	100 096
Kokku tööjõukulud	586 268	424 265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2021 - 31.03.2022		01.04.2020 - 31.03.2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	32 100	5 226	166 050	40 113
Eesti	32 100	5 226	166 050	40 113
Kokku	32 100	5 226	166 050	40 113

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2022	31.03.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 160	2 160
Kokku võlad ja ettemaksed	2 160	2 160

MÜÜDUD	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 730	120
Kokku müüdud	4 730	120

OSTETUD	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 943	24 852
Kokku ostetud	26 943	24 852

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.09.2022

Cooltec OÜ (registrikood: 10920919) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET KULLAS	Juhatuse liige	20.09.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cooltec OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Cooltec OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Cooltec OÜ finantsseisundit seisuga 31.03.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Cooltec OÜ 31.03.2021 seisuga lõppenud raamatupidamise aastaaruannet ei ole üle vaadatud, kuna ettevõtte puudus eelmisel majandusaastal ülevaatusse kohustus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Made Tamm

Vandeaudiitori number 353

Gaidian OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 117

Kullimänniku tee 30, Papsaare küla, Pärnu linn, Pärnu maakond, 88317

20.09.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Cooltec OÜ (registrikood: 10920919) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADE TAMM	Vandeaudiitor	20.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	650 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 467
Kokku	793 402

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine	28251	2686429	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Kullas	37009250239	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6550183
Mobiiltelefon	+372 5019111
E-posti aadress	info@cooltec.ee
Veebilehe aadress	www.cooltec.ee