

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Coldservice OÜ

registrikood: 12092728

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Veerme tn 27

postisihthnumber: 11625

telefon: +372 5120853

e-posti aadress: kalev.vanatoa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Coldservice OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis alustas oma tegevust 2011.aastal Coldservice OÜ peamiseks põhitegevusaladeks on mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine ning masinate ja seadmete remont.

2023.aastal kujunes käibeks 1 185 651 eurot ja majandustulemuseks oli ettevõtte kasum 163 806 eurot. Investeeringi ja osteti kaupu varudesse. Coldservice OÜ juhatuse koosneb ühest juhatuse liikmest. Aruandeaasta lõpus töötas Coldservice OÜ-s 5 töötajat koos juhatuse liikmega. Töötajatele makstud palkade kogusumma koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksetega oli 174 605 eurot.

2024. aasta plaan on omakorda ületada eelmise aasta käivet 1/3 võrra. Paljud restoranid ja kohvikud on avamas suveks oma kohad taaskord ja püüdlime üle lahe Soome toidlustustele vahendada ettevõttes olemasolevaid tooteid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 788	23 292	
Nõuded ja ettemaksed	228 090	98 433	2
Varud	47 309	61 666	
Kokku käibevarad	288 187	183 391	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 222	1 222	
Materiaalsed põhivarad	28 590	32 305	4
Immateriaalsed põhivarad	20	53	5
Kokku põhivarad	29 832	33 580	
Kokku varad	318 019	216 971	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 000	9 000	6
Võlad ja ettemaksed	88 240	93 427	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	117 240	102 427	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	28 000	6
Võlad ja ettemaksed	11 963	15 570	7
Kokku pikaajalised kohustised	11 963	43 570	
Kokku kohustised	129 203	145 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 260	52 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 806	15 410	
Kokku omakapital	188 816	70 974	
Kokku kohustised ja omakapital	318 019	216 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 185 651	982 055	9
Muud äritulud	8 600	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-635 672	-641 433	10
Mitmesugused tegevuskulud	-190 657	-145 221	11
Tööjõukulud	-174 604	-161 109	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 749	-3 231	
Muud ärikulud	-11 824	-8 444	13
Ärikasum (kahjum)	177 745	22 617	
Intressikulud	-13 401	-7 207	14
Muud finantstulud ja -kulud	-538	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 806	15 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 806	15 410	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coldservice OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2023.aasta on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Coldservice OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Coldservice OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	210 348	210 348
Ostjatelt laekumata arved	210 348	210 348
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 819	1 819
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22
Ettemaksed	15 901	15 901
Tulevaste perioodide kulud	860	860
Muud makstud ettemaksed	15 041	15 041
Kokku nõuded ja ettemaksed	228 090	228 090
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 008	82 008
Ostjatelt laekumata arved	82 008	82 008
Nõuded seotud osapoolte vastu	796	796
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	15 627	15 627
Tulevaste perioodide kulud	95	95
Muud makstud ettemaksed	15 532	15 532
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 433	98 433

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		1 000
Käibemaks		19 179		3 705
Üksikisiku tulumaks		1 982		2 095
Sotsiaalmaks		3 523		3 549
Kohustuslik kogumispension		110		146
Töötuskindlustusmaksed		157		197
Ettemaksukonto jääk	22		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	24 952	2	10 692

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus		6 620	5 056	11 676	4 350	16 026
Akumuleeritud kulum		-1 274	-686	-1 960	-1 192	-3 152
Jääkmaksumus		5 346	4 370	9 716	3 158	12 874
Ostud ja parendused	20 000	2 629		22 629		22 629
Muud ostud ja parendused	20 000	2 629		22 629		22 629
Amortisatsioonikulu	-833	-1 214	-716	-2 763	-435	-3 198
31.12.2022						
Soetusmaksumus	20 000	9 249	5 056	34 305	4 350	38 655
Akumuleeritud kulum	-833	-2 488	-1 402	-4 723	-1 627	-6 350
Jääkmaksumus	19 167	6 761	3 654	29 582	2 723	32 305
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 564	-716	-3 280	-435	-3 715
31.12.2023						
Soetusmaksumus	20 000	9 249	5 056	34 305	4 350	38 655
Akumuleeritud kulum	-1 833	-4 052	-2 118	-8 003	-2 062	-10 065
Jääkmaksumus	18 167	5 197	2 938	26 302	2 288	28 590

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	336	336
Akumuleeritud kulum	-249	-249
Jääkmaksumus	87	87
Amortisatsioonikulu	-34	-34
31.12.2022		
Soetusmaksumus	336	336
Akumuleeritud kulum	-283	-283
Jääkmaksumus	53	53
Amortisatsioonikulu	-33	-33
31.12.2023		
Soetusmaksumus	336	336
Akumuleeritud kulum	-316	-316
Jääkmaksumus	20	20

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	25 000	25 000				EUR
Laen ettevõttelt	4 000	4 000				EUR
Lühiajalised laenud kokku	29 000	29 000				
Laenukohustised kokku	29 000	29 000				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	9 000	9 000				EUR
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000				
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikult	28 000		28 000		30%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	28 000		28 000			
Laenukohustised kokku	37 000	9 000	28 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	52 415	52 415	
Võlad töövõtjatele	5 021	5 021	
Maksuvõlad	24 952	24 952	
Muud võlad	5 265	5 265	
Muud viitvõlad	5 265	5 265	
Saadud ettemaksed	587	587	
Tulevaste perioodide tulud	587	587	
Kapitalirent	11 963		11 963
Kokku võlad ja ettemaksed	100 203	88 240	11 963

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	71 463	71 463	
Võlad töövõtjatele	4 991	4 991	
Maksuvõlad	10 692	10 692	
Muud võlad	5 663	5 663	
Muud viitvõlad	5 663	5 663	
Saadud ettemaksed	618	618	
Tulevaste perioodide tulud	618	618	
Järelmaks	124		124
Kapitalirent	15 446		15 446
Kokku võlad ja ettemaksed	108 997	93 427	15 570

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	852 950	831 698
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	332 701	150 357
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 185 651	982 055
Kokku müügitulu	1 185 651	982 055
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent (77291)	78 635	27 616
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused (52299)	81 106	50 819
Kaubaladude tööd (52101)	15 409	15 718
Masinate ja seadmete remont (33121)	238 383	240 776
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (4619)	772 118	647 126
Kokku müügitulu	1 185 651	982 055

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	560 102	585 903
Müügi eesmärgil ostetud teenused	52 238	35 275
Transpordikulud	23 332	20 255
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	635 672	641 433

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	83 155	53 142
Energia	15 725	15 942
Kütus	15 725	15 942
Mitmesugused bürookulud	627	52
Lähetuskulud	6 862	2 688
Väikevahendid ja tarvikud	15 251	13 539
Mitmesugused autokulud	43 196	29 649
Muud	25 841	30 209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	190 657	145 221

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	131 395	121 193
Sotsiaalmaksud	43 210	39 916
Kokku tööjõukulud	174 605	161 109
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	85	0
Traavid, viivised ja hüvitised	1 022	629
Ettevõtte tulumaks	10 367	7 465
Muud	350	350
Kokku muud ärikulud	11 824	8 444

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-7 000	-6 000
Muud intressikulud	-6 401	-1 207
Kokku intressikulud	-13 401	-7 207

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 819	797
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 819	797
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	9 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0
Kokku laenukohustised	29 000	9 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	15 000	20 000	28 000
Kokku laenukohustised	33 000	15 000	20 000	28 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 000	28 000	0
Kokku laenukohustised	28 000	28 000	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 601	32 200	17 363	32 711
Kokku müüdud	1 601	32 200	17 363	32 711

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 178	20 255	11 698	110
Kokku ostetud	9 178	20 255	11 698	110

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	33 163	29 974

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

Coldservice OÜ (registrikood: 12092728) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV VANATOA	Juhatuse liige	08.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 806
Kokku	186 066
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 066
Kokku	186 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	772118	65.12%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	238383	20.11%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	81106	6.84%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	78635	6.63%	Ei
Kaubaladude töö	52101	15409	1.30%	Ei