

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Coldservice OÜ

registrikood: 12092728

tänavanimi, maja number: Tähetorni 100d

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11625

telefon: +372 5120853

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

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Coldservice OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis alustas oma tegevust 18.04.2011.aastal.

Coldservice OÜ peamiseks põhitegevusalaks on mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine.

2012.aastal kujunes käibeks 66 116 (2011: 22 800) eurot.

2012.aasta majandustulemuseks oli ettevõttel kasum 2 445 (2011: 9 801) eurot.

Coldservice OÜ juhatuse koosneb ühest juhatuse liikmest. Juhatuse liikmele 2012.aastal maksti tasusid summas 1 946 (2011: 739) eurot koos sotsiaalmaksuga, juhatuse liikmega ei ole sõlmitud kokkuleppeid erisoodustuste ega lahkumistasude kohta.

2012.aastal on osanikule välja kuulutatud, kuid välja maksmata dividende summas 2 000 eurot.

Aruandeaasta lõpus töötas Coldservice OÜ-s 2 töötaja (2011: 1 töötajat) koos juhatuse liikmega. Töötajatele makstud palkade ning lisatasude kogusumma oli 9 999 (2011: 739) eurot koos maksudega.

2012.aastal on plaanis käivet suurendada veelgi.

Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2012.aastal ei olnud ja 2013.aastaks ei plaanita.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2012.a	2011.a
Müügitulu (eurodes)		66 116	22 800
Puhaskasum (eurodes)		2 445	9 801
Käibe kasv (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	189,98%	0
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	3,70%	42,99%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,54	1,44
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	11,47%	60,25%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	19,18%	79,68%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 405	582	2
Nõuded ja ettemaksed	6 870	4 689	3
Varud	1 910	441	5
Kokku käibevara	13 185	5 712	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 135	10 556	6
Kokku põhivara	8 135	10 556	
Kokku varad	21 320	16 268	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 574	3 967	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 574	3 967	
Kokku kohustused	8 574	3 967	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 551	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 445	9 801	
Kokku omakapital	12 746	12 301	
Kokku kohustused ja omakapital	21 320	16 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	18.04.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	66 116	22 800	10
Muud äritulud	-94	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 446	-7 677	11
Mitmesugused tegevuskulud	-17 202	-3 066	12
Tööjõukulud	-9 999	-739	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 421	-1 519	6
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	4 950	9 799	
Finantstulud ja -kulud	-1 973	2	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 977	9 801	
Tulumaks	-532	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 445	9 801	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	18.04.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 950	9 799	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 421	1 519	6
Kokku korrigeerimised	2 421	1 519	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 181	-2 189	
Varude muutus	-1 469	-441	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 075	3 967	
Laekunud intressid	0	2	14
Makstud intressid	-1 973	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	3 823	12 657	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 075	6
Antud laenud	1 400	0	16
Antud laenude tagasimaksed	-1 400	0	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-12 075	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 507	0	16
Saadud laenude tagasimaksed	-2 507	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	3 823	582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	582	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 823	582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 405	582	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.04.2011	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 801	9 801
31.12.2011	2 500	0	9 801	12 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 445	2 445
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-2 000	-2 000
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	9 996	12 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coldservice OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2012.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 (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

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 otseselt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatu tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuujooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Coldservice OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoleks:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses ning siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 286	529
Arvelduskontod	119	53
Kokku raha	4 405	582

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 368	4 368			
Ostjatelt laekumata arved	4 368	4 368			
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500			16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 870	6 870			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 189	2 189			
Ostjatelt laekumata arved	2 189	2 189			
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500			16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 689	4 689			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	33	0	51
Üksikisiku tulumaks	0	377	0	27
Sotsiaalmaks	0	860	0	183
Kohustuslik kogumispension	0	52	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	57	0	0
Intress	2	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 379		264

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 910	441
Kokku varud	1 910	441

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	12 075	12 075
Amortisatsioonikulu	-1 519	-1 519
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 075	12 075
Akumuleeritud kulum	-1 519	-1 519
Jääkmaksumus	10 556	10 556
Amortisatsioonikulu	-2 421	-2 421
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 075	12 075
Akumuleeritud kulum	-3 940	-3 940
Jääkmaksumus	8 135	8 135

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 678	3 678			
Võlad töövõtjatele	985	985			
Maksuvõlad	1 379	1 379			4
Muud võlad	2 532	2 532			
Dividendivõlad	2 532	2 532			15
Kokku võlad ja ettemaksed	8 574	8 574			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 425	3 425			
Võlad töövõtjatele	278	278			
Maksuvõlad	264	264			4
Muud võlad	0	0			
Dividendivõlad	0	0			15
Kokku võlad ja ettemaksed	3 967	3 967			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 897	7 743
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 099	2 058
Kokku tingimuslikud kohustused	9 996	9 801

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2012 moodustas 9 996 (31.detsember 2011: 9 801) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamaksvalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendina välja maksta 7 897 (31.detsember 2011: 7 743) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 099 (31.detsember 2011: 2 058) eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	18.04.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 837	22 800
Rootsi	279	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 116	22 800
Kokku müügitulu	66 116	22 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent (77291)	3 592	3 142
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused (52299)	906	785
Kaubaladude tööd (52101)	3 156	1 592
Masinate ja seadmete remont (33121)	20 531	6 758
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (4619)	37 931	10 523
Kokku müügitulu	66 116	22 800

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	18.04.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	9 080	39
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	22 140	7 467
Transpordikulud	226	171
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 446	7 677

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	18.04.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	345	0
Mitmesugused bürookulud	71	0
Lähetuskulud	1 415	0
Raamatupidamine	1 320	360
Pangateenused	99	57
Mitmesugused autokulud	13 874	2 649
Väikevahendid	78	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 202	3 066

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	18.04.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	7 425	556
Sotsiaalmaksud	2 574	183
Kokku tööjõukulud	9 999	739
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	18.04.2011 - 31.12.2011
Intressikulud	1 973	0
Intressikulu laenudelt	1 973	0
Pangakonto intressid	0	2
Kokku finantstulud ja -kulud	1 973	2

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		18.04.2011 - 31.12.2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 000	532	0	0
Eesti	2 000	532	0	0
Kokku	2 000	532	0	0

2012.aastal on osanikule välja kuulutatud, kuid välja maksmata dividende summas 2 000 eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	1 707	1 707
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 670	1 243	1 400	1 400	800	800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	18.04.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	1 946	739

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äärmistele otsustele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Coldservice OÜ (registrikood: 12092728) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI LUMI	Sisestaja	30.06.2013
KALEV VANATOA	Juhatuse liige	02.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 445
Kokku	9 996
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	20531	31.05%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	37931	57.37%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	3592	5.43%	Ei
Kaubaladude töö	52101	3156	4.77%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	906	1.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Vanatoa	38601210246		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5120853
E-posti aadress	kalev.vanatoa@gmail.com