

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Coldservice OÜ

registrikood: 12092728

tänav a nimi, maja number: Tähetorni 100d

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Intressikulud	14
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.

2013.aastal kujunes käibeks 87 906 (2012: 66 116) eurot.

2013.aasta majandustulemuseks oli ettevõtte kasum 7 868 (2012: 2 445) eurot.

Coldservice OÜ juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest. Juhatus liikmele 2013.aastal maksti tasusid summas 4 540 (2013: 1 946) eurot koos sotsiaalmaksuga, juhatuse liikmega ei ole sõlmitud kokkuleppeid erisoodustuste ega lahkumistasude kohta.

Aruandeaasta lõpus töötas Coldservice OÜ-s 1 töötaja (2012: 2 töötajat) koos juhtuse liikmega. Töötajatele makstud palkade ning lisatasude kogusumma oli 13 915 (2012: 9 999) eurot koos maksudega.

2014.aastal on plaanis käivet suurendada veelgi.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2013.a	2012.a
Müügitulu (eurodes)		87 906	66 116
Puhaskasum (eurodes)		7 868	2 445
Käibe kasv (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	32,96%	189,98%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	8,95%	3,70%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	2,45	1,54
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	24,03%	11,47%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	34,79%	19,18%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 135	4 405	2
Nõuded ja ettemaksed	11 561	6 870	3
Varud	2 147	1 910	4
Kokku käibevara	24 843	13 185	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 902	8 135	6
Kokku põhivara	7 902	8 135	
Kokku varad	32 745	21 320	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 131	8 574	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 131	8 574	
Kokku kohustused	10 131	8 574	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 996	7 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 868	2 445	
Kokku omakapital	22 614	12 746	
Kokku kohustused ja omakapital	32 745	21 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	87 906	66 116	10
Muud äritulud	926	-94	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 430	-31 446	11
Mitmesugused tegevuskulud	-21 343	-17 202	12
Tööjõukulud	-13 915	-9 999	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 589	-2 421	6
Muud ärikulud	-114	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 441	4 950	
Intressikulud	-1 105	-1 973	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 336	2 977	
Tulumaks	532	-532	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 868	2 445	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 441	4 950	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 589	2 421	6
Kokku korrigeerimised	2 589	2 421	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 691	-2 181	
Varude muutus	-237	-1 469	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 089	2 075	
Makstud intressid	-1 105	-1 973	14
Kokku rahavood äritegevusest	9 086	3 823	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 356	0	6
Antud laenud	0	1 400	16
Antud laenude tagasimaksed	0	-1 400	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 356	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 165	2 507	16
Saadud laenude tagasimaksed	-1 165	-2 507	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	6 730	3 823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 405	582	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 730	3 823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 135	4 405	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 868	7 868
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	2 000	2 000
31.12.2013	2 500	250	19 864	22 614

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coldservice OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2013.aasta on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 vähendamisena.

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.

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 akumuleeritud 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 õiglases 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 ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	10 247	4 286
Arvelduskontod	888	119
Kokku raha	11 135	4 405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 061	9 061	
Ostjatelt laekumata arved	9 061	9 061	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 561	11 561	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 368	4 368	
Ostjatelt laekumata arved	4 368	4 368	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 870	6 870	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	2 147	1 910
Kokku varud	2 147	1 910

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 444	0	33
Üksikisiku tulumaks	0	167	0	377
Sotsiaalmaks	0	367	0	860
Kohustuslik kogumispension	0	27	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	57
Intress	0	1	2	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 006	2	1 379

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	2 356	2 356
Amortisatsioonikulu	-2 589	-2 589
31.12.2013		
Soetusmaksumus	14 431	14 431
Akumuleeritud kulum	-6 529	-6 529
Jääkmaksumus	7 902	7 902

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 494	7 494			
Võlad töövõtjatele	631	631			
Maksuvõlad	2 006	2 006			5
Muud võlad	0	0			
Dividendivõlad	0	0			15
Kokku võlad ja ettemaksed	10 131	10 131			

	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			5
Muud võlad	2 532	2 532			
Dividendivõlad	2 532	2 532			15
Kokku võlad ja ettemaksed	8 574	8 574			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 693	7 897
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 172	2 099
Kokku tingimuslikud kohustused	19 865	9 996

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2013 moodustas 19 865 (31.detsember 2012: 9 996) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamaksvat summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendina välja maksta 15 693 (31.detsember 2012: 7 897) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 172 (31.detsember 2012: 2 099) eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 906	65 837
Rootsi	0	279
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 906	66 116
Kokku müügitulu	87 906	66 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent (77291)	645	3 592
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused (52299)	1 309	906
Kaubaladude tööd (52101)	250	3 156
Masinate ja seadmete remont (33121)	23 321	20 531
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (4619)	62 381	37 931
Kokku müügitulu	87 906	66 116

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 906	1 618
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 981	29 288
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 674	298
Transpordikulud	705	226
Üür ja rent	164	16
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 430	31 446

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	477	345
Mitmesugused bürookulud	484	71
Lähetuskulud	133	1 415
Raamatupidamine	975	1 320
Juriidilised kulud	285	0
Pangateenused	107	99
Reklaamikulud	221	0
Väikevahendid ja tarvikud	5 681	78
Mitmesugused autokulud	12 980	13 874
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 343	17 202

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	10 350	7 425
Sotsiaalmaksud	3 565	2 574
Kokku tööjõukulud	13 915	9 999
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	1 105	1 973	16
Kokku intressikulud	1 105	1 973	

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-2 000	-532	2 000	532
Eesti	-2 000	-532	2 000	532
Kokku	-2 000	-532	2 000	532

2013.aastal kuulutati dividendid tagasi summas 2 000 eurot sh dividendide tulumaks summas 532 eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

2013	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	1 165	1 165
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 501	5 645	0	0	0	0
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		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 540	1 946

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2014

Coldservice OÜ (registrikood: 12092728) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI LUMI	Sisestaja	23.04.2014
KALEV VANATOA	Juhatuse liige	28.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 868
Kokku	19 864
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 864
Kokku	19 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	23321	26.53%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	62381	70.96%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	1309	1.49%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	645	0.73%	Ei
Kaubaladude töö	52101	250	0.28%	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