

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Coldservice OÜ

registrikood: 12092728

tänavatalu nimi, Veerme tn 27
maja ja korteri number:

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

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.

2020.aastal kujunes käibeks 452 072 eurot ja majandustulemuseks oli ettevõtte kasum 75 551 eurot. Coldservice OÜ juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest. Aruandeaasta lõpus töötas Coldservice OÜ-s 4 töötajat koos juhatuse liikmega. Töötajatele makstud palkade kogusumma koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksetega oli 100 674 eurot.

2021 aastal on planeeritud kasvatada müügikäivet 1/3 võrra. Investeeringutes varudesse ja turundada kui ka reklaamide uutele klientidele. Lootes, et piirangud meie tippaajal suvel avanevad ja söögikohad, kes alustavad oma igapäevast tööd, millest sõltub meie edasine kasv käibe osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	109 050	67 246
Nõuded ja ettemaksed	78 669	48 674
Varud	2 087	8 186
Kokku käibevarad	189 806	124 106
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 222	1 222
Nõuded ja ettemaksed	651	1 397
Materiaalsed põhivarad	9 011	10 238
Immateriaalsed põhivarad	120	154
Kokku põhivarad	11 004	13 011
Kokku varad	200 810	137 117
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 821	0
Võlad ja ettemaksed	35 280	22 935
Kokku lühiajalised kohustised	50 101	22 935
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	20 000	33 000
Kokku pikaajalised kohustised	20 000	33 000
Kokku kohustised	70 101	55 935
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 408	73 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 551	4 715
Kokku omakapital	130 709	81 182
Kokku kohustised ja omakapital	200 810	137 117

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	452 072	473 852
Muud äritulud	6 584	1 072
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207 801	-261 274
Mitmesugused tegevuskulud	-61 197	-71 022
Tööjõukulud	-100 674	-120 675
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 260	-4 590
Muud ärikulud	-5 270	-6 428
Ärikasum (kahjum)	82 454	10 935
Intressikulud	-6 903	-6 220
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 551	4 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 551	4 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coldservice OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2020.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 arvutamisel 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 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, 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 äriolulistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 512	57 512	
Ostjatelt laekumata arved	57 512	57 512	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 562	4 562	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	302	302	
Muud nõuded	16 000	16 000	
Laenunõuded	16 000	16 000	
Ettemaksed	293	293	
Muud makstud ettemaksed	293	293	
Kasutusrendi jääkväärtus	651	0	651
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 320	78 669	651
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 208	34 208	
Ostjatelt laekumata arved	34 208	34 208	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 335	6 335	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	
Muud nõuded	5 000	5 000	
Laenunõuded	5 000	5 000	
Ettemaksed	3 117	3 117	
Muud makstud ettemaksed	3 117	3 117	
Kasutusrendi jääkväärtus	1 397	0	1 397
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 071	48 674	1 397

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaabad	2 087	8 186
Kokku varud	2 087	8 186

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 451	0	4 131
Üksikisiku tulumaks	0	1 260	0	1 319
Sotsiaalmaks	0	2 145	0	2 248
Kohustuslik kogumispension	0	130	0	136
Töötuskindlustusmaksed	0	110	0	118
Ettemaksukonto jääk	302		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	302	12 096	14	7 952

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	15 689	1 590		17 279	31 390	48 669
Akumuleeritud kulum	-14 429	-1 113		-15 542	-25 414	-40 956
Jääkmaksumus	1 260	477		1 737	5 976	7 713
Ostud ja parendused		2 850	1 170	4 020	3 060	7 080
Amortisatsioonikulu	-1 260	-477	0	-1 737	-2 818	-4 555
31.12.2019						
Soetusmaksumus	15 689	2 850	1 170	19 709	34 450	54 159
Akumuleeritud kulum	-15 689	0	0	-15 689	-28 232	-43 921
Jääkmaksumus	0	2 850	1 170	4 020	6 218	10 238
Amortisatsioonikulu		-285	-59	-344	-883	-1 227
31.12.2020						
Soetusmaksumus	15 689	2 850	1 170	19 709	6 218	25 927
Akumuleeritud kulum	-15 689	-285	-59	-16 033	-883	-16 916
Jääkmaksumus	0	2 565	1 111	3 676	5 335	9 011

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	336	336
Akumuleeritud kulum	-148	-148
Jääkmaksumus	188	188
Amortisatsioonikulu	-34	-34
31.12.2019		
Soetusmaksumus	336	336
Akumuleeritud kulum	-182	-182
Jääkmaksumus	154	154
Amortisatsioonikulu	-34	-34
31.12.2020		
Soetusmaksumus	336	336
Akumuleeritud kulum	-216	-216
Jääkmaksumus	120	120

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	9 964	8 352
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	7 274	8 352
1-5 aasta jooksul	16 516	20 795

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibekapitali laen	14 821	14 821				EUR	27.09.2021
Lühiajalised laenud kokku	14 821	14 821					
Pikaajalised laenud							
Lühiajaline laen eraisikult	20 000		20 000		30%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	20 000		20 000				
Laenukohustised kokku	34 821	14 821	20 000				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Lühiajaline laen eraisikult	20 000		20 000		30%	EUR	
Arvelduskrediit	13 000		13 000		0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	33 000		33 000				
Laenukohustised kokku	33 000		33 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 398	10 398
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500
Maksuvõlad	12 096	12 096
Muud võlad	11 178	11 178
Intressivõlad	7 562	7 562
Muud viitvõlad	3 616	3 616
Saadud ettemaksed	108	108
Tulevaste perioodide tulud	108	108
Laenukohustus	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	35 280	35 280
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 931	7 931
Võlad töövõtjatele	1 957	1 957
Maksuvõlad	7 952	7 952
Muud võlad	4 375	4 375
Intressivõlad	1 562	1 562
Muud viitvõlad	2 813	2 813
Saadud ettemaksed	720	720
Tulevaste perioodide tulud	720	720
Kokku võlad ja ettemaksed	22 935	22 935

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	96 000	60 000
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 000	15 000
Kokku tingimuslikud kohustised	127 000	75 000

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötoetus	6 584	6 584
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 584	6 584
Kokku sihtfinantseerimine	6 584	6 584

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	426 668	473 452
Soome	25 404	400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	452 072	473 852
Kokku müügitulu	452 072	473 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent (77291)	17 126	65 525
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused (52299)	14 705	17 288
Kaubaladude tööd (52101)	7 411	5 049
Masinate ja seadmete remont (33121)	165 875	142 800
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (4619)	246 955	243 190
Kokku müügitulu	452 072	473 852

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	13 945	12 096
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	147 696	213 608
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 931	27 293
Transpordikulud	17 229	8 277
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	207 801	261 274

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	7 390	15 798
Energia	8 213	11 141
Elektrienergia	0	1 978
Kütus	8 213	9 163
Veevarustusteenused	0	502
Mitmesugused bürookulud	577	126
Lähetuskulud	0	2 547
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	370	60
Juriidilised kulud	0	9
Pangateenused	497	450
Väikevahendid ja tarvikud	7 192	7 577
Mitmesugused autokulud	23 008	21 359
Muud	13 950	11 453
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 197	71 022

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	75 040	90 444
Sotsiaalmaksud	25 634	29 654
Kokku tööjõukulud	100 674	120 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	0	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	47	147
Ettevõtte tulumaks	5 134	6 276
Muud	89	0
Kokku muud ärikulud	5 270	6 428

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-6 000	-6 000
Muud intressikulud	-903	-220
Kokku intressikulud	-6 903	-6 220

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	26 000	6 230	22 000	5 357
Eesti	26 000	6 230	22 000	5 357
Kokku	26 000	6 230	22 000	5 357

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 562	0	6 335	0

Laenud

2020	Antud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Klinkberg Holding OÜ	13 000	EUR	31.12.2021
Primeta OÜ	3 000	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Klinkberg Holding OÜ	5 000	EUR	30.06.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 988	0	3 273	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	20 880	17 704

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Coldservice OÜ (registrikood: 12092728) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV VANATOA	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 551
Kokku	127 959
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	246955	54.63%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	165875	36.69%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	17126	3.79%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	14705	3.25%	Ei
Kaubaladude töö	52101	7411	1.64%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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