

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Comlink

registrikood: 10725218

postiaadress: Harju maakond, Keila linn, Paldiski mnt 31/5
postisihthnumber: 76606

telefon: +372 5027899, +372 6712278, +372 5525770

e-posti aadress: hannes@holeinone.ee

veebilehe aadress: www.holeinone.ee

Sisukord

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

TEGEVUSARUANNE

2023. aastal jätkus OÜ Comlink stabiilne äritegevus.

Ettevõtte põhitegevusalaks on toitlustamise korraldamine.

2010. aastast toitlustame Harju Elektri sööklas, Ensto sööklates Keilas ja Tervisekeskuse kohvikus Keilas.

2020.aastast toitlustame Allika Tööstuspargi kohvikus

2022. aastast toitlustame Hilding Anders Baltic AS sööklas

2023. aastal oli OÜ Comlink müügitulu 1 miljon 38 tuhat eurot.

Müügitulust moodustas 97% toitlustusteenus, 3% muu teenus.

100% kaupadest ja teenustest müüdi Eestis.

OÜ Comlink 2023. aasta kahjumiks kujunes -14 782 eurot.

2022. aastal oli kahjum -3 918 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	1 037 834	911 249
Käibe kasv	13,9%	8,5%
Brutokasumimäär	1,0%	-0,4%
Puhaskasum(kahjum)	-14 782	-3 918
Puhasrentaablus	-1,4%	-0,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,15	1,3
ROA	-8,7%	-2,9%
ROE	-33,6%	-6,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022* 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2023. aastal oli keskmine töötajate arv 21 ning palgakulu oli 252 tuhat eurot.

Tegevjuhtkonna liikmete aruande aastal saadud tasu on 21 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud hüvitisi ametist lahkumisel.

2023. aastal on kavas suurendada müügitulu 2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 083	23 695
Nõuded ja ettemaksed	59 569	52 170
Varud	13 035	11 259
Kokku käibevarad	91 687	87 124
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	78 570	49 909
Kokku põhivarad	78 570	49 909
Kokku varad	170 257	137 033
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 737	2 584
Võlad ja ettemaksed	69 973	63 339
Kokku lühiajalised kohustised	79 710	65 923
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	46 568	12 349
Kokku pikaajalised kohustised	46 568	12 349
Kokku kohustised	126 278	78 272
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 554	2 554
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 951	59 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 782	-3 918
Kokku omakapital	43 979	58 761
Kokku kohustised ja omakapital	170 257	137 033

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 037 834	911 249
Muud äritulud	2 425	2 250
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-488 469	-420 481
Mitmesugused tegevuskulud	-192 148	-194 522
Tööjõukulud	-335 015	-276 059
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 307	-24 607
Muud ärikulud	-12	0
Ärikasum (kahjum)	-10 692	-2 170
Intressikulud	-4 090	-1 748
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 782	-3 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 782	-3 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ COMLINK 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 2-3 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-3 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Ettevõtte tulumaks

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 alates 01.01.2015 aastast maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	59 569	52 170
Kokku nõuded ostjate vastu	59 569	52 170

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	13 035	11 259
Kokku varud	13 035	11 259

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 269	7 342
Üksikisiku tulumaks	1 559	1 963
Sotsiaalmaks	6 968	6 786
Kohustuslik kogumispension	113	167
Töötuskindlustusmaksed	511	497
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-465	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 955	16 755

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	24 567	53 092	77 659	116 543	194 202
Akumuleeritud kulum	-9 100	-50 360	-59 460	-67 041	-126 501
Jääkmaksumus	15 467	2 732	18 199	49 502	67 701
Ostud ja parendused	0	0	0	7 750	7 750
Amortisatsioonikulu	-4 253	-4 545	-8 798	-15 809	-24 607
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 300		-3 300		-3 300
Muud muutused	2 364	6 295	8 659	-6 294	2 365
31.12.2022					
Soetusmaksumus	21 267	53 092	74 359	124 293	198 652
Akumuleeritud kulum	-10 989	-48 610	-59 599	-89 144	-148 743
Jääkmaksumus	10 278	4 482	14 760	35 149	49 909
Ostud ja parendused	64 315		64 315		64 315
Amortisatsioonikulu	-17 116	-4 045	-21 161	-14 146	-35 307
Müügid (jääkmaksumuses)				-1 300	-1 300
Muud muutused				953	953
31.12.2023					
Soetusmaksumus	85 582	53 092	138 674	122 993	261 667
Akumuleeritud kulum	-28 105	-52 655	-80 760	-102 337	-183 097
Jääkmaksumus	57 477	437	57 914	20 656	78 570

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 000	500
Transpordivahendid	1 000	500
Kokku	1 000	500

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Citroen Jumper	18 807	4 253	14 554
Kapitalirendikohustised kokku	18 807	4 253	14 554

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed		12 349
Kokku		12 349

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	4 855	9 382
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	4 496	5 247
1-5 aasta jooksul	9 910	14 406

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 020	54 020
Võlad töövõtjatele	998	998
Maksuvõlad	14 955	14 955
Kokku võlad ja ettemaksed	69 973	69 973
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 586	45 586
Võlad töövõtjatele	998	998
Maksuvõlad	16 755	16 755
Kokku võlad ja ettemaksed	63 339	63 339

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
puhkusereserv	998	998
Kokku võlad töövõtjatele	998	998

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 554	2 554
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 037 834	911 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 037 834	911 249
Kokku müügitulu	1 037 834	911 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 001 698	863 567
Osutatud teenused	0	0
Muu	36 136	47 682
Kokku müügitulu	1 037 834	911 249

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	488 469	420 481
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	488 469	420 481

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	33 760	31 866
Energia	47 102	55 644
Elektrienergia	27 360	32 923
Kütus	19 742	22 721
Mitmesugused bürookulud	111 286	107 012
Kokku mitmesugused tegevuskulud	192 148	194 522

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	251 643	207 213
Sotsiaalmaksud	81 370	67 195
töötuskindlustus 0,8%	2 002	1 651
Kokku tööjõukulud	335 015	276 059
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	21

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 412	18 293

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Osaühing Comlink (registrikood: 10725218) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES JÄRV	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 782
Kokku	41 169
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 979
Kokku	43 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	1001698	96.52%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	36136	3.48%	Ei