

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Coldservice OÜ

registrikood: 12092728

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

postisihthumber: 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 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 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.

2024.aastal kujunes käibeks 1 195 880 eurot ja majandustulemuseks oli ettevõtte kasum 40 715 eurot. Investeeringud ja ostetud kaupu varudesse. Coldservice OÜ juhatuse koosseis ühest juhatuse liikmest. Aruandeaasta lõpus töötas Coldservice OÜ-s 5 töötajat koos juhatuse liikmega. Töötajatele makstud palkade kogusumma koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksudega oli 196 763 eurot.

2025 aasta plaan on omakorda ületada eelmise aasta käivet 1/3 võrra. Paljud restoranid ja kohvikud on avamas suveks oma kohad taaskord ja püüdleme üle lahe Soome toidlustele vahendada ettevõttes olemasolevaid tooteid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 717	12 788	
Nõuded ja ettemaksed	268 872	228 090	2
Varud	155 508	47 309	
Kokku käibevarad	454 097	288 187	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 222	1 222	
Materiaalsed põhivarad	37 533	28 590	4
Immateriaalsed põhivarad	0	20	5
Kokku põhivarad	38 755	29 832	
Kokku varad	492 852	318 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 820	29 000	6
Võlad ja ettemaksed	238 458	88 240	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	249 278	117 240	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 654	0	6
Võlad ja ettemaksed	8 389	11 963	7
Kokku pikaajalised kohustised	44 043	11 963	
Kokku kohustised	293 321	129 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 066	22 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 715	163 806	
Kokku omakapital	199 531	188 816	
Kokku kohustised ja omakapital	492 852	318 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 195 880	1 185 651	8
Muud äritulud	1 826	8 600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-775 562	-635 672	9
Mitmesugused tegevuskulud	-165 328	-190 657	10
Tööjõukulud	-196 763	-174 604	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 816	-3 749	
Muud ärikulud	-7 065	-11 824	12
Ärikasum (kahjum)	48 172	177 745	
Intressikulud	-7 172	-13 401	13
Muud finantstulud ja -kulud	-285	-538	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 715	163 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 715	163 806	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coldservice OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2024.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 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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	251 607	251 607
Ostjatelt laekumata arved	251 607	251 607
Nõuded seotud osapoolte vastu	5	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	17 259	17 259
Tulevaste perioodide kulud	499	499
Muud makstud ettemaksed	16 760	16 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	268 872	268 872
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 884		1
Käibemaks		8 010		19 179
Üksikisiku tulumaks		4 742		1 982
Sotsiaalmaks		4 630		3 523
Kohustuslik kogumispension		101		110
Töötuskindlustusmaksed		234		157
Ettemaksukonto jääk	1		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	22 601	22	24 952

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	20 000	9 249	6 203	35 452	5 877	41 329
Akumuleeritud kulum	-833	-2 488	-2 384	-5 705	-3 318	-9 023
Jääkmaksumus	19 167	6 761	3 819	29 747	2 559	32 306
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 564	-716	-3 280	-436	-3 716
31.12.2023						
Soetusmaksumus	20 000	9 249	6 203	35 452	5 877	41 329
Akumuleeritud kulum	-1 833	-4 052	-3 100	-8 985	-3 754	-12 739
Jääkmaksumus	18 167	5 197	3 103	26 467	2 123	28 590
Ostud ja parendused	11 250	2 489		13 739		13 739
Muud ostud ja parendused	11 250	2 489		13 739		13 739
Amortisatsioonikulu	-1 469	-2 187	-706	-4 362	-434	-4 796
31.12.2024						
Soetusmaksumus	31 250	11 738	6 203	49 191	5 877	55 068
Akumuleeritud kulum	-3 302	-6 239	-3 806	-13 347	-4 188	-17 535
Jääkmaksumus	27 948	5 499	2 397	35 844	1 689	37 533

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-20	-20
31.12.2024		
Soetusmaksumus	336	336
Akumuleeritud kulum	-336	-336
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen eraisikult	10 820	10 820			EUR
Lühiajalised laenud kokku	10 820	10 820			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	35 654		35 654		EUR
Pikaajalised laenud kokku	35 654		35 654		
Laenukohustised kokku	46 474	10 820	35 654		
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	164 977	164 977	
Võlad töövõtjatele	8 776	8 776	
Maksuvõlad	22 601	22 601	
Muud võlad	38 572	38 572	
Dividendivõlad	30 000	30 000	
Muud viitvõlad	8 572	8 572	
Saadud ettemaksed	3 532	3 532	
Tulevaste perioodide tulud	3 532	3 532	
Kapitalirent	8 389		8 389
Kokku võlad ja ettemaksed	246 847	238 458	8 389

	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	874 967	852 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	320 913	332 701
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 195 880	1 185 651
Kokku müügitulu	1 195 880	1 185 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent (77291)	75 696	78 635
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused (52299)	100 722	81 106
Kaubaladude tööd (52101)	17 528	15 409
Masinate ja seadmete remont (33121)	262 079	238 383
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (4619)	739 855	772 118
Kokku müügitulu	1 195 880	1 185 651

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	658 982	560 102
Müügi eesmärgil ostetud teenused	82 126	52 238
Transpordikulud	34 454	23 332
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	775 562	635 672

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	70 684	83 155
Energia	17 469	15 725
Kütus	17 469	15 725
Mitmesugused bürookulud	414	627
Lähetuskulud	3 282	6 862
Koolituskulud	826	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	50	0
Väikevahendid ja tarvikud	5 361	15 251
Mitmesugused autokulud	38 059	43 196
Muud	29 183	25 841
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 328	190 657

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	147 861	131 395
Sotsiaalmaksud	48 902	43 210
Kokku tööjõukulud	196 763	174 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Kahjum valuutakursi muutustest	272	85
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 079	1 022
Ettevõtte tulumaks	4 918	10 367
Muud	796	350
Kokku muud ärikulud	7 065	11 824

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	0	-7 000
Muud intressikulud	-7 172	-6 401
Kokku intressikulud	-7 172	-13 401

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	332	1 819
Kokku nõuded ja ettemaksed	332	1 819
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 820	25 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000
Kokku laenukohustised	10 820	29 000

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	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 965	29 600	1 601	32 200
Kokku müüdud	6 965	29 600	1 601	32 200

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 899	37 947	9 178	20 255
Kokku ostetud	1 899	37 947	9 178	20 255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	38 486	33 163

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

Coldservice OÜ (registrikood: 12092728) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kalev Vanatoa	Juhatuse liige	30.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 715
Kokku	196 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	196 781
Kokku	196 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgimüügi vahendusteenus	46191	EMTAK 2025	739855	61.87%	Jah
Masinate ja seadmete remont ning hooldus	33121	EMTAK 2025	262079	21.92%	Ei
Muud mujal liigitamata veondust abistavad tegevusalad	52269	EMTAK 2025	100722	8.42%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77221	EMTAK 2025	75696	6.33%	Ei
Kaubaladude töö	52101	EMTAK 2025	17528	1.47%	Ei