

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Coolman Group OÜ

registrikood: 11470996

tänava/talu nimi, Käära põik 18-1

maja ja korteri number:

küla: Laiaküla küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74008

e-posti aadress: coolman.investments@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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Coolman Group OÜ majandusaasta kestab 01. jaanuarist 31. detsembrini. Aasta 2011 oli ettevõtte neljas tegevusaasta. Ettevõtte põhitegevuseks on juhtimiskonsultatsioonid ning kinnisvaratehingud, kinnisvara arendamine, haldamine, hooldamine. 2011 aruandeaasta kasum on 2777 EUR. Coolman Group OÜ palgal on üks töötaja. Järgneval majandusaastal jätkab ettevõtte juhtimiskonsultatsioonide osutamist ning kinnisvaraala tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	16 378	31 167
Finantsinvesteeringud	11 673	19 345
Kokku käibevara	28 051	50 512
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	17 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	82 901	87 775
Materiaalne põhivara	678	1 144
Kokku põhivara	100 579	88 919
Kokku varad	128 630	139 431
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 763	1 918
Kokku lühiajalised kohustused	2 763	1 918
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	7 210
Võlad ja ettemaksed	465	978
Kokku pikaajalised kohustused	465	8 188
Kokku kohustused	3 228	10 106
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 813	77 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 777	49 338
Kokku omakapital	125 402	129 325
Kokku kohustused ja omakapital	128 630	139 431

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	74 810	104 975
Muud äritulud	511	1 408
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-506	0
Mitmesugused tegevuskulud	-8 003	-5 736
Tööjõukulud	-48 835	-44 695
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 338	-5 245
Muud ärikulud	-8 911	-2
Ärikasum (kahjum)	3 728	50 705
Finantstulud ja -kulud	830	-38
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 558	50 667
Tulumaks	-1 781	-1 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 777	49 338

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 728	50 705
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 338	5 245
Kokku korrigeerimised	5 338	5 245
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 557	-20 198
Laekunud intressid	0	29
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 781	0
Muud rahavood äritegevusest	0	-67
Kokku rahavood äritegevusest	16 842	35 714
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-752
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-17 000	0
Laekunud dividendid	1 060	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 940	-752
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-7 210	-2 876
Makstud dividendid	-6 700	-5 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 781	-1 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 691	-9 205
Kokku rahavood	-14 789	25 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 167	5 410
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 789	25 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 378	31 167

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	82 175	84 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 338	49 338
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2010	2 556	256	126 513	129 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 777	2 777
Makstud dividendid			-6 700	-6 700
31.12.2011	2 556	256	122 590	125 402

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coolman Group OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Coolman Group OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Euridesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (eluruumid, mitteeluruumid), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringute edasine kajastamine toimub soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Eluruume ja mitteeluruumi amortiseeritakse lineaarselt 20 aasta jooksul. Parendusega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 700 Euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4

Kinnisvarainvesteeringud	20
--------------------------	----

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 4 – 10 aastat

Muu inventar 5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud) 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 kuuluv summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemise bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	36 718	33 509
Sotsiaalmaksud	12 117	11 186
Kokku tööjõukulud	48 835	44 695
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 210

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	36 718	33 509

Aruande digitaalallkirjad

Coolman Group OÜ (registrikood: 11470996) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOMI JALMARI RANTA	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 777
Kokku	122 590
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 590
Kokku	122 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	64712	86.50%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10098	13.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tomi Jalmari Ranta	37311050353	Käära põik 18-1, Laiaküla küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	coolman.investments@gmail.com