

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Coolbars

registrikood: 10651075

tänavatalu nimi, Kurni 12A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11623

telefon: +372 6722390, +372 56683195

faks: +372 6722390

e-posti aadress: antikordemets@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Coolbars peamiseks tegevusalaks majandusaastal oli projekteerimistööde teostamine ja projektdokumentatsiooni vormistamine teenusena. 2011. aasta käive oli 46,2 tuhat eurot, mis on oluliselt rohkem kui 2010. aastal. Tulemina teeniti 31,7 tuhat eurot puhaskasumit.

Aastal 2012 jääb põhirõhk projekteerimistöödele.

Jätkatakse alternatiivmeditsiinil põhinevate tervishoiuteenuste pakkumisega ja seda suunda jätkatakse eelseisval aastal.

OÜ Coolbars juhatuse koosseis koosneb 3 liikmest. Juhatuse liikme tasusid aastal 2011 ei makstud. Ettevõtte oli 2011.aastal keskmiselt üks töötaja ja arvestati töötasu 4,6 tuhat eurot.

OÜ Coolbars jätkab oma tegevust 2012.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	158 721	126 851
Nõuded ja ettemaksed	6	40
Kokku käibevara	158 727	126 891
Põhivara		
Materiaalne põhivara	518	0
Kokku põhivara	518	0
Kokku varad	159 245	126 891
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 360	748
Kokku lühiajalised kohustused	1 360	748
Kokku kohustused	1 360	748
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	38 347	38 347
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 961	77 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 742	6 370
Kokku omakapital	157 885	126 143
Kokku kohustused ja omakapital	159 245	126 891

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	46 246	16 357
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-687
Mitmesugused tegevuskulud	-8 254	-2 647
Tööjõukulud	-6 185	-6 185
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65	-468
Ärikasum (kahjum)	31 742	6 370
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 742	6 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 742	6 370

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 742	6 370
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65	468
Kokku korrigeerimised	65	468
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34	-40
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	612	-35
Kokku rahavood äritegevusest	32 453	6 763
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-583	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-583	0
Kokku rahavood	31 870	6 763
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 851	120 088
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 870	6 763
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	158 721	126 851

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	38 347	3 835	77 591	119 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 370	6 370
31.12.2010	38 347	3 835	83 961	126 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 742	31 742
31.12.2011	38 347	3 835	115 703	157 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Coolbars 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigis Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. OÜ Coolbars kasutab Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruande andmed on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil toimus muudatus arvestus- ja esitusvaluutas. 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Coolbars arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud 2010. aasta võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid ning kuni 3-kuulise tähtajaga pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga nõue arvestatakse eraldi ja kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudesummade laekumise tõenäolisust hinnatakse individuaalselt. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse materiaalse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Põhivaradele 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.

2011. aastal korrigeeriti põhivara arvelevõtmise alampiiri ja põhivaragruppide kasulikku eluiga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Muu põhivara	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest. Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Seetõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Coolbars seotud osapooltena on defineeritud osanikud ja juhatuse liikmed, nende pereliikmed ning nendega seotud ettevõtted. Juhatuse hinnangul lähtutakse seotud osapooltega toimuvate tehingute hinnakujunduses analoogiliste tehingute turuhindadest.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu asutamise ajal kehtinud Äriseadustikule ja põhikirjas sätestatule on 31.12.2011 seisuga on iga-aastastest puhaskasumi eraldistest moodustatud kohustuslik reservkapital mahus 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		421	40	
Üksikisiku tulumaks		48		48
Sotsiaalmaks		127		127
Töötuskindlustusmaksed		16		16
Ettemaksukonto jääk	6			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	612	40	191

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 611		2 611	1 732	4 343
Akumuleeritud kulum	-2 143		-2 143	-1 732	-3 875
Jääkmaksumus	468		468	0	468
Amortisatsioonikulu	-468		-468		-468
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 611		2 611	1 732	4 343
Akumuleeritud kulum	-2 611		-2 611	-1 732	-4 343
Jääkmaksumus	0		0	0	0
Ostud ja parendused		583	583		583
Muud ostud ja parendused		583	583		583
Amortisatsioonikulu		-65	-65		-65
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 611	583	3 194	1 732	4 926
Akumuleeritud kulum	-2 611	-65	-2 676	-1 732	-4 408
Jääkmaksumus	0	518	518	0	518

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	445	687

Kasutusrendi lepingute alusel renditi 2011. aastal ruume isikuteenuste osutamiseks. Mittekatestatavaid lepinguid ei ole sõlmitud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	232	232
Võlad töövõtjatele	325	325
Maksuvõlad	612	191
Muud võlad	191	0
Muud viitvõlad	191	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 360	748

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	38 347	38 347
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 246	16 357
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 246	16 357
Kokku müügitulu	46 246	16 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	43 470	15 550
Füüsilise heaoluga seotud teenused	2 776	807
Kokku müügitulu	46 246	16 357

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 602	4 602
Sotsiaalmaksud	1 583	1 583
Kokku tööjõukulud	6 185	6 185
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2011 tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Coolbars (registrikood: 10651075) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KORDEMETS	Juhatuse liige	09.07.2012
KÜLLE KORDEMETS	Juhatuse liige	09.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 742
Kokku	115 703
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Maksta välja dividendidena kuus tuhat eurot 2013. aasta jooksul.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	43470	94.00%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	2776	6.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Kordemets	36209140241	Tallinn, Harju maakond, Eesti	559500 EEK
Räni Meister	36103190232	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6722390
Faks	+372 6722390
Mobiiltelefon	+372 56683195
E-posti aadress	antikordemets@gmail.com