

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ COOLDAY

registrikood: 11553073

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Laagri alevik, Kuuse põik 7

postisihthnumber: 76401

telefon: +372 56281488

e-posti aadress: kelly_kilk@hotmail.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Coolday OÜ 2023. aasta põhitegevus oli lastehoiuteenuse pakkumine.

Müügitulu oli kokku 258 914 eurot. Ettevõttes oli keskmiselt 6 töötajat, kelle palgafond oli kokku 75 682 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks summas 23 318 eurot. Majandusaastal soetati põhivara 1 704 euro eest. Juhatusel juhatusel liikme tasusid ei makstud. Juhatus on 1 liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	188 663	125 150	
Nõuded ja ettemaksed	6 680	8 248	2
Kokku käibevarad	195 343	133 398	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 870	20 595	3
Kokku põhivarad	13 870	20 595	
Kokku varad	209 213	153 993	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 599	3 493	4
Võlad ja ettemaksed	14 298	13 208	5
Kokku lühiajalised kohustised	17 897	16 701	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 234	12 833	4
Kokku pikaajalised kohustised	9 234	12 833	
Kokku kohustised	27 131	29 534	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 775	70 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 623	51 104	
Kokku omakapital	182 082	124 459	
Kokku kohustised ja omakapital	209 213	153 993	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	258 914	213 430	6
Muud äritulud	0	1 076	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 016	-15 838	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 452	-55 968	
Tööjõukulud	-99 000	-80 704	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 429	-10 253	
Muud ärikulud	-11	-12	
Ärikasum (kahjum)	71 006	51 731	
Intressitulud	11	35	
Intressikulud	-894	-662	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 123	51 104	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 623	51 104	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coolday OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja rahakäive

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

Põhitegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eestis bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

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 tõenäolisust 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.

Ostetud kaubad müügiks

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimis-maksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on kuni 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara objekti soetamise kuul.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8 %
- Muu materiaalne põhivara 20-40 %

Maad ei amortiseerita.

Kohustused

Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara kasutamisega seotud riskid kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 186	4 186	
Ostjatelt laekumata arved	4 186	4 186	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	437	437	9
Laenunõuded	500	500	
Ettemaksed	1 557	1 557	
Tulevaste perioodide kulud	1 444	1 444	
Muud makstud ettemaksed	113	113	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 680	6 680	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 212	4 212	
Ostjatelt laekumata arved	4 212	4 212	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	353	353	9
Laenunõuded	2 000	2 000	
Ettemaksed	1 683	1 683	
Tulevaste perioodide kulud	1 683	1 683	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 248	8 248	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	45 600	7 674	53 274
Akumuleeritud kulum	-19 120	-4 806	-23 926
Jääkmaksumus	26 480	2 868	29 348
Ostud ja parendused	0	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-8 347	-1 906	-10 253
31.12.2022			
Soetusmaksumus	45 600	9 174	54 774
Akumuleeritud kulum	-27 467	-6 712	-34 179
Jääkmaksumus	18 133	2 462	20 595
Ostud ja parendused	0	1 704	1 704
Amortisatsioonikulu	-7 027	-1 402	-8 429
31.12.2023			
Soetusmaksumus	45 600	10 878	56 478
Akumuleeritud kulum	-34 494	-8 114	-42 608
Jääkmaksumus	11 106	2 764	13 870

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Liising AS	3 599	3 599			EUR	15.08.2025
Lühiajalised laenud kokku	3 599	3 599				
Pikaajalised laenud						
Swedbank Liising AS	9 234		9 234		EUR	15.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	9 234		9 234			
Laenukohustised kokku	12 833	3 599	9 234			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Liising AS	3 493	3 493			EUR	15.08.2025
Lühiajalised laenud kokku	3 493	3 493				
Pikaajalised laenud						
Swedbank Liising AS	12 833		12 833		EUR	15.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	12 833		12 833			
Laenukohustised kokku	16 326	3 493	12 833			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 383	2 383	
Võlad töövõtjatele	8 591	8 591	
Maksuvõlad	3 324	3 324	9
Kokku võlad ja ettemaksed	14 298	14 298	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 156	1 156	
Võlad töövõtjatele	9 855	9 855	
Maksuvõlad	2 197	2 197	9
Kokku võlad ja ettemaksed	13 208	13 208	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	258 914	213 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	258 914	213 430
Kokku müügitulu	258 914	213 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	258 914	213 430
Kokku müügitulu	258 914	213 430

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Töötukassa palgatoetus	0	1 076
Hardidus - Teadusministeeriumi toetus	0	0
Töötukassa juhaendamistasu	0	0
Sotsiaalkindlustusamet lisapuhkusepäevad	0	0
Kokku muud äritulud	0	1 076

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	75 682	60 508
Sotsiaalmaksud	23 318	20 196
Kokku tööjõukulud	99 000	80 704
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Üksikisiku tulumaks	0	932	0	568
Sotsiaalmaks	0	2 141	0	1 470
Kohustuslik kogumispension	0	85	0	51
Töötuskindlustusmaksed	0	166	0	107
Ettemaksukonto jääk	437		353	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	437	3 324	353	2 197

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 306	18 867
Soodustused puudusid		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2024

OÜ COOLDAY (registrikood: 11553073) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KELLY KILK	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 623
Kokku	179 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 398
Kokku	179 398

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 623
Kokku	179 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 398
Kokku	179 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	258914	100.00%	Jah