

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ COOLDAY

registrikood: 11553073

tänavanimi: Kuuse põik 7

maja number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Coolday OÜ 2022 aasta põhitegevus oli lastehoiuteenuse pakkumine.

2022.a. 24 veebruaril alanud Ukraina sõja mõjud ning sanktsioonid ja piirangud, mis on kehtestatud Venemaale ja Valgevene, pole ettevõtte tegevusele märkimisväärselt mõju avaldanud. Seoses ebastabiilse majandusolukorraga Eestis ning kogu maailmas ja selle lõplikku tagajärge ette nägemata on juhtkonnal keeruline täpselt hinnata võimalikku kvantitatiivset mõju majandusüksuse järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Esialgne ja hetkel saada olevate andmetepõhjal leiab juhtkond, et olukorral ei ole osaühingule majandustegevuse jätkusuutlikkusele märkimisväärselt mõju.

Müügitulu oli kokku 213 430 eurot. Ettevõttes oli keskmiselt 6 töötajat, kelle palgafond oli kokku 60 508 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks summas 20 196 eurot. Majandusaastal soetati põhivara 1 500 euro eest. Juhatusel juhatusel liikme tasusid ei makstud. Juhatus on 1 liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125 150	69 212	2
Nõuded ja ettemaksed	8 248	5 997	3
Kokku käibevarad	133 398	75 209	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 595	29 348	4
Kokku põhivarad	20 595	29 348	
Kokku varad	153 993	104 557	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 493	4 003	5
Võlad ja ettemaksed	13 208	10 873	6
Kokku lühiajalised kohustised	16 701	14 876	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 833	16 326	5
Kokku pikaajalised kohustised	12 833	16 326	
Kokku kohustised	29 534	31 202	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 671	72 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 104	-2 266	
Kokku omakapital	124 459	73 355	
Kokku kohustised ja omakapital	153 993	104 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	213 430	181 707	7
Muud äritulud	1 076	1 602	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 838	-13 321	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 968	-64 616	
Tööjõukulud	-80 704	-94 605	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 253	-11 197	
Muud ärikulud	-12	-1 013	
Ärikasum (kahjum)	51 731	-1 443	
Intressitulud	35	3	
Intressikulud	-662	-826	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 104	-2 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 104	-2 266	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coolday OÜ 2022 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	125 150	69 212

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	10
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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 781	4 781	
Ostjatelt laekumata arved	4 781	4 781	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	10
Ettemaksed	1 210	1 210	
Tulevaste perioodide kulud	1 210	1 210	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 997	5 997	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	45 600	6 405	52 005
Akumuleeritud kulum	-10 000	-3 356	-13 356
Jääkmaksumus	35 600	3 049	38 649
Ostud ja parendused	0	1 269	1 269
Amortisatsioonikulu	-9 120	-1 450	-10 570
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Liising AS	3 391	3 391			EUR	15.08.2025
Ettevõttelt liising	612	612				2022
Lühiajalised laenud kokku	4 003	4 003				
Pikaajalised laenud						
Swedbank Liising AS	16 326		16 326		EUR	15.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	16 326		16 326			
Laenukohustised kokku	20 329	4 003	16 326			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	10
Kokku võlad ja ettemaksed	13 208	13 208	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	787	787	
Võlad töövõtjatele	7 051	7 051	
Maksuvõlad	3 035	3 035	10
Kokku võlad ja ettemaksed	10 873	10 873	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 430	181 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 430	181 707
Kokku müügitulu	213 430	181 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	213 430	181 707
Kokku müügitulu	213 430	181 707

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Töötukassa palgatoetus	1 076	168
Hardidus - Teadusministeeriumi toetus	0	880
Töötukassa juhaendamistasu	0	223
Sotsiaalkindlusamet lisapuhkusepäevad	0	331
Kokku muud äritulud	1 076	1 602

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	60 508	70 644
Sotsiaalmaksud	20 196	23 961
Kokku tööjõukulud	80 704	94 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	568	0	813
Sotsiaalmaks	0	1 470	0	2 035
Kohustuslik kogumispension	0	51	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	107	0	148
Ettemaksukonto jääk	353		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	353	2 197	6	3 035

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 867	21 082
Soodustused puudusid		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2023

OÜ COOLDAY (registrikood: 11553073) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KELLY KILK	Juhatuse liige	11.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 104
Kokku	121 775
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
11	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 775
Kokku	121 775

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 104
Kokku	121 775
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 775
Kokku	121 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	213430	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Kilk	46110204938	Paide linn, Paide linn, Järva maakond, Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56281488
E-posti aadress	kelly_kilk@hotmail.com