

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ COOLDAY

registrikood: 11553073

tänava/talu nimi, Kuuse põik 7

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Coolday OÜ 2018 aasta põhitegevus oli lastehoiuteenuse pakkumine. Müügitulu oli kokku 52 592 eurot. Ettevõttes oli keskmiselt 1 töötajat, kelle palgafond oli kokku 4 310 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks summas 1 457 eurot. Majandusaastal soetati põhivara 5 600 euro eest.

Juhatus on 1 liikmeline.

Kelly Kilk - juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 786	20 387	2
Nõuded ja ettemaksed	2 471	19	3
Kokku käibevarad	25 257	20 406	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 118	11 524	4
Kokku põhivarad	14 118	11 524	
Kokku varad	39 375	31 930	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 283	2 183	5
Võlad ja ettemaksed	760	1 756	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 043	3 939	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 264	6 743	5
Kokku pikaajalised kohustised	4 264	6 743	
Kokku kohustised	7 307	10 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 564	5 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820	13 099	
Kokku omakapital	32 068	21 248	
Kokku kohustised ja omakapital	39 375	31 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	52 592	53 162	7
Muud äritulud	0	4 559	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 246	-7 518	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 296	-21 854	
Tööjõukulud	-5 767	-7 687	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 006	-881	
Muud ärikulud	-42	-6 582	
Ärikasum (kahjum)	11 235	13 199	
Intressikulud	-415	-100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 820	13 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820	13 099	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coolday OÜ 2018 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 akumuliseeritud 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	22 786	20 387

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 190	2 190	
Ostjatelt laekumata arved	2 190	2 190	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263	263	9
Ettemaksed	18	18	
Tulevaste perioodide kulud	18	18	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 471	2 471	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	19	19	
Tulevaste perioodide kulud	19	19	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19	19	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	11 600	11 600	805	12 405
Amortisatsioonikulu	-773	-773	-108	-881
31.12.2017				
Soetusmaksumus	11 600	11 600	805	12 405
Akumuleeritud kulum	-773	-773	-108	-881
Jääkmaksumus	10 827	10 827	697	11 524
Ostud ja parendused	0	0	5 600	5 600
Amortisatsioonikulu	-2 320	-2 320	-686	-3 006
31.12.2018				
Soetusmaksumus	11 600	11 600	6 405	18 005
Akumuleeritud kulum	-3 093	-3 093	-794	-3 887
Jääkmaksumus	8 507	8 507	5 611	14 118

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Liising AS	2 283	2 283			EUR	30.09.2021
Lühiajalised laenud kokku	2 283	2 283				
Pikaajalised laenud						
Swedbank Liising AS	4 264		4 264		EUR	30.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	4 264		4 264			
Laenukohustised kokku	6 547	2 283	4 264			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Liising AS	2 183	2 183			EUR	30.09.2021
Lühiajalised laenud kokku	2 183	2 183				
Pikaajalised võlakirjad						
Swedbank Liising AS	6 743	0	6 743		EUR	30.09.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	6 743	0	6 743			
Laenukohustised kokku	8 926	2 183	6 743			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	700	700	
Maksuvõlad	60	60	9
Kokku võlad ja ettemaksed	760	760	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	158	158	
Võlad töövõtjatele	694	694	
Maksuvõlad	904	904	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 756	1 756	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 592	53 162
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 592	53 162
Kokku müügitulu	52 592	53 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	52 592	53 162
Kokku müügitulu	52 592	53 162

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	4 310	5 427
Sotsiaalmaksud	1 457	2 260
Kokku tööjõukulud	5 767	7 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	115
Sotsiaalmaks	0	53	0	746
Kohustuslik kogumispension	0	4	0	19
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	23
Ettemaksukonto jääk	263		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	263	60	0	904

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 149	4 929

Soodustused puudusid		
----------------------	--	--

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2020

OÜ COOLDAY (registrikood: 11553073) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KELLY KILK	Juhatuse liige	15.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820
Kokku	29 384
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 384
Kokku	29 384

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820
Kokku	29 384
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 384
Kokku	29 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	52592	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Saareväli	37712240211	Saue vald, Harju maakond, Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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