

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Coolday OÜ 2017. aasta põhitegevus oli lastehoiuteenuse pakkumine. Ettevõttes oli keskmiselt 2 töötajat, kelle palgafond oli kokku 5 427 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks summas 2 260 eurot. Majandusaastal soetati põhivara summas 12 405 euro eest.

Juhatus on 1 liikmeline.

Kelly Kilk - juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 387	7 265	2
Nõuded ja ettemaksed	19	755	3
Varud	0	6 581	
Kokku käibevarad	20 406	14 601	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 524	0	4
Kokku põhivarad	11 524	0	
Kokku varad	31 930	14 601	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 183	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 756	6 452	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 939	6 452	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 743	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	6 743	0	
Kokku kohustised	10 682	6 452	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 465	197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 099	5 268	
Kokku omakapital	21 248	8 149	
Kokku kohustised ja omakapital	31 930	14 601	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	53 162	34 948	7
Muud äritulud	4 559	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 518	-7 796	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 854	-18 318	
Tööjõukulud	-7 687	-3 566	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-881	0	
Muud ärikulud	-6 582	0	
Ärikasum (kahjum)	13 199	5 268	
Intressikulud	-100	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 099	5 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 099	5 268	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Coolday 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruand koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel 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 vähendamisenä.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	20 387	7 265

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	19	19	
Tulevaste perioodide kulud	19	19	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19	19	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	755	755	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	755	755	

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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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			

Ettevõtte on liisingusse võetud Swedbank Liising AS-lt maastur Mercedes-Benz.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 512	5 512	
Maksuvõlad	940	940	9
Kokku võlad ja ettemaksed	6 452	6 452	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 162	34 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 162	34 948
Kokku müügitulu	53 162	34 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	53 162	34 948
Kokku müügitulu	53 162	34 948

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 427	2 483
Sotsiaalmaksud	2 260	1 083
Kokku tööjõukulud	7 687	3 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	115	0	131
Sotsiaalmaks	0	746	0	737
Kohustuslik kogumispension	0	19	0	36
Töötuskindlustusmaksed	0	23	0	36
Ettemaksukonto jääk	0		755	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	904	755	940

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 929	860
Soodustused puudusid		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2017

OÜ COOLDAY (registrikood: 11553073) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KELLY KILK	Juhatuse liige	02.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 099
Kokku	18 564
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 564
Kokku	18 564

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 099
Kokku	18 564
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 564
Kokku	18 564

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	53162	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