

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Cookie Jar OÜ

registrikood: 12215697

tänava/talu nimi, Aruheina tee 1-21

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

e-posti aadress: leana.jalukse@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Cookie Jar OÜ põhitegevusalaks on kunstialane loometegevus, lisaks tegeles ettevõtte iluteenindusega. 2012 aasta oli ettevõtte esimene tegevusaasta. Cookie Jar OÜ 2012. aasta käive oli 14 216.- eurot. 2012. aasta tulemuseks on kasum 2 829.- eurot.

2013. aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senistel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012
Müügitulu , eurodes	14 216
Kasum enne tulumaksustamist, eurodes	2 829
Müügikäibe rentaablus	19,9%
Aruandeaasta kasum, eurodes	2 829
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9
ROA (Varade rentaablus)	40,9%
ROE (Omakapitali rentaablus)	53,1%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:	
Müügikäibe rentaablus (%)= kasum enne tulumaksustamist/ müügitulu * 100	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused	
ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100	
ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100	

Juhatuse liige Leana Jalukse

Juhatuse liige Liisi Jalukse

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	09.01.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 858	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	83	0	3
Kokku käibevara	2 941	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 963	0	5
Kokku põhivara	3 963	0	
Kokku varad	6 904	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 575	0	4;6
Kokku lühiajalised kohustused	1 575	0	
Kokku kohustused	1 575	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 829	0	
Kokku omakapital	5 329	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	6 904	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.01.2012 - 31.12.2012	09.01.2012 - 09.01.2012	Lisa nr
Müügitulu	14 216	0	8
Muud äritulud	220	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 398	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 400	0	
Tööjõukulud	-5 147	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-642	0	5
Muud ärikulud	-20	0	
Ärikasum (kahjum)	2 829	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 829	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 829	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.01.2012 - 31.12.2012	09.01.2012 - 09.01.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 829	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	642	0	5
Kokku korrigeerimised	642	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-83	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 575	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	4 963	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 605	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 605	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	358	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	358	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 858	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.01.2012	2 500		2 500
09.01.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 829	2 829
31.12.2012	2 500	2 829	5 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 30 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuu pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi

kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	09.01.2012
Sularaha kassas	1 712	0
Arvelduskontod	1 146	2 500
Kokku raha	2 858	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	65	65		
Ostjatelt laekumata arved	65	65		
Muud nõuded	18	18		
Kokku nõuded ja ettemaksed	83	83		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	125
Sotsiaalmaks	297
Kohustuslik kogumispension	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	440

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 000	605	4 605	4 605
Amortisatsioonikulu	-556	-86	-642	-642
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 000	605	4 605	4 605
Akumuleeritud kulum	-556	-86	-642	-642
Jääkmaksumus	3 444	519	3 963	3 963

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	106	106		
Võlad töövõtjatele	379	379		
Maksuvõlad	440	440		
Muud võlad	650	650		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 575	1 575		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	09.01.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	09.01.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	14 216
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 216
Kokku müügitulu	14 216
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kunstialane loometegevus	14 011
Iluteenindus	205
Kokku müügitulu	14 216

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	09.01.2012 - 31.12.2012
Erasõitude hüvitis	220
Kokku muud äritulud	220

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.01.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	3 870
Sotsiaalmaksud	1 277
Kokku tööjõukulud	5 147
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650

09.01.2012 - 31.12.2012	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	09.01.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	3 870

Ühele juhatuse liikmele on aruandeperioodil arvestatud juhatuse liikmetasu 3 870.- eurot ja litsentsitasu 180.- eurot. Juhatuse liikmetele ei ole tehtud muid olulisi soodustusi.

Ettevõtte on aruandeperioodil olnud juhatuse liikmelt sõiduki hinnaga 4000.- eurot. Sõiduki eest on seisuga 31.12.2012 tasumata 650.- eurot. Seotud osapoolte vahel toimunud tehingute hinnad ei erine osapoolte hinnangul turuhinnast.

Aruande digitaalallkirjad

Cookie Jar OÜ (registrikood: 12215697) 09.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEANA JALUKSE	Juhatuse liige	26.02.2013
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud. 26.02.2013. a.	
LIISI JALUKSE	Juhatuse liige	27.02.2013
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud. 27.02.2013. a.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 829
Kokku	2 829

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 829
Kokku	2 829

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	14011	98.56%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	205	1.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liisi Jalukse	48108160306		1250 EUR
Leana Jalukse	47906260248		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	leana.jalukse@gmail.com