

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Coolman Group OÜ

registrikood: 11470996

tänavatalu nimi, Käära põik 18-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Laiaküla küla

vald: Viimsi vald

postisihtnumber: 74008

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	11
Lisa 3 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Coolman Group OÜ majandusaasta kestab 01. jaanuarist 31. detsembrini. Aasta 2009 oli ettevõtte teine tegevusaasta. Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvaratehingud, kinnisvara arendamine, haldamine, hooldamine, juhtimiskonsultatsioonid ning tõlketeenused. 2009 aruandeaasta kasum on 433 917 krooni. Coolman Group OÜ palgal on kaks töötajat. Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte kinnisvaraala tegevust ning ärikonsultatsioonide osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Coolman Group OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande

koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Coolman Group OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.03.2009, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Coolman Group OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	84 644	228 328
Finantsinvesteeringud		54 203
Kokku käibevara	84 644	282 531
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	1 449 625	726 375
Materiaalne põhivara	11 945	16 287
Kokku põhivara	1 461 570	742 662
Kokku varad	1 546 214	1 025 193
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		1 218
Võlad ja ettemaksed	43 342	8 639
Kokku lühiajalised kohustused	43 342	9 857
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	157 819	115 000
Võlad ja ettemaksed	15 300	4 500
Kokku pikaajalised kohustused	173 119	119 500
Kokku kohustused	216 461	129 357
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	851 836	851 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433 917	
Kokku omakapital	1 329 753	895 836
Kokku kohustused ja omakapital	1 546 214	1 025 193

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	20.02.2008 - 31.12.2008
Müügitulu	1 305 777	1 256 737
Muud äritulud	43 495	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 984	-23 863
Tööjõukulud	-787 937	-348 460
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-61 093	-19 711
Muud ärikulud	-1 822	-14 483
Ärikasum (-kahjum)	428 436	850 220
Finantstulud ja -kulud	5 481	1 616
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	433 917	851 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433 917	851 836

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	20.02.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	428 436	850 220
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61 093	19 711
Muud korrigeerimised		4 000
Kokku korrigeerimised	61 093	23 711
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 483	9 857
Laekunud intressid		2 610
Kokku rahavood äritegevusest	523 012	886 398
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-17 373
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-780 000	-745 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-54 203
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	97 698	
Laekunud dividendid	9 502	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		-969
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-672 800	-817 545
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	42 819	119 500
Makstud intressid	-1 921	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 898	119 500
Kokku rahavood	-108 890	188 353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	288 328	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-201 485	248 353
Valuutakursside muutuste mõju	-2 199	-25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 644	288 328

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.02.2008	40 000	0	0	0	0	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)							851 836	851 836
Muud muutused omakapitalis					4 000			4 000
31.12.2008	40 000				4 000		851 836	895 836
Aruandeperioodi kasum (kahjum)							433 917	433 917
31.12.2009	40 000				4 000		1 285 753	1 329 753

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coolman Group OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Coolman Group OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (eluruumid, mitteeluruumid), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringute edasine kajastamine toimub soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Eluruumid ja mitteeluruumid amortiseeritakse lineaarselt 20 aasta jooksul. Parendusega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4
Kinnisvarainvesteeringud	20

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Seadmed	4 – 10 aastat
Muu inventar	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	20.02.2008 - 31.12.2008
Palgakulu	592 433	262 000
Sotsiaalmaksud	195 503	86 460
Kokku tööjõukulud	787 936	348 460
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	20.02.2008 - 31.12.2008
Arvestatud tasu	592 433	262 000

Aruande digitaalallkirjad

Coolman Group OÜ (registrikood: 11470996) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOMI JALMARI RANTA	Juhatuse liige	30.03.2010
JAANE MOORITS-RANTA	Juhatuse liige	11.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	851 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433 917
Kokku	1 285 753
Jaotamine	
Kokku	1 285 753
Juhatatus teeb ettepaneku kanda 2009 aasta puhaskasum summas 433 917 krooni eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvele.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1161431	88.95%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	144345	11.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tomi Jalmari Ranta	37311050353	Käära põik 18-1, Laiaküla küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	coolman.investments@gmail.com