

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Cookie Jar OÜ

registrikood: 12215697

tänavanimi, maja ja korteri number: Aruheina tee 1-21

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Cookie Jar OÜ 2016. aasta tegevusaladeks oli kunstialane loometegevus, mis moodustas kogu käibest 94,9%, ehete ja kunstiteoste müük 3,4%, kinofilmide, videode ja telesaadete levitamine 0,1% ning iluteenindus 1,6%.

Cookie Jar OÜ 2016. aasta käive oli 11 605 eurot. 2016. aasta tulemuseks on kahjum -2 173 eurot.

2017.aastal plaanitakse äritegevust jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu, eurodes	11 605	11 656
Müügitulu kasv (kahanemine)	-0,4%	13,6%
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	-2 173	3 449
Müügikäibe rentaablus	-18,7%	29,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	20,2	21,6
ROA (Varade rentaablus)	-50,0%	52,3%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-52,2%	54,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (kahanemine) (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Müügikäibe rentaablus (%) = $\text{kasum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse liige Leana Jalukse

Juhatuse liige Liisi Jalukse

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 276	3 243	2
Nõuded ja ettemaksed	2 378	2 258	3
Kokku käibevarad	3 654	5 501	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	692	1 092	5
Kokku põhivarad	692	1 092	
Kokku varad	4 346	6 593	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	181	255	6
Kokku lühiajalised kohustised	181	255	
Kokku kohustised	181	255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 838	389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 173	3 449	
Kokku omakapital	4 165	6 338	
Kokku kohustised ja omakapital	4 346	6 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	11 605	11 656	8
Muud äritulud	569	1 556	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 810	-2 257	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 629	-7 098	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-400	-408	5
Muud ärikulud	-508	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 173	3 449	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 173	3 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 173	3 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 173	3 449	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	400	408	5
Kokku korrigeerimised	400	408	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-120	478	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-74	-1 844	6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 967	2 491	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-232	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-232	
Kokku rahavood	-1 967	2 259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 243	984	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 967	2 259	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 276	3 243	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	389	2 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 449	3 449
31.12.2015	2 500	3 838	6 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 173	-2 173
31.12.2016	2 500	1 665	4 165

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. 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.

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. Nõute laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatel 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 30,00

Finantskohustised

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.

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.

Intressitulu 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	783	218
Arvelduskonto	493	3 025
Kokku raha	1 276	3 243

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	619	619
Ostjatelt laekumata arved	619	619
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	1 132	1 132
Ettemaksed	625	625
Tulevaste perioodide kulud	625	625
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 378	2 378
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 164	1 164
Ostjatelt laekumata arved	1 164	1 164
Ettemaksed	1 094	1 094
Tulevaste perioodide kulud	1 094	1 094
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 258	2 258

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		92		46
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	92		46

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 952	1 952	120	2 072
Akumuleeritud kulum	-804	-804	0	-804
Jääkmaksumus	1 148	1 148	120	1 268
Ostud ja parendused	232	232		232
Amortisatsioonikulu	-408	-408		-408
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 184	2 184	120	2 304
Akumuleeritud kulum	-1 212	-1 212	0	-1 212
Jääkmaksumus	972	972	120	1 092
Amortisatsioonikulu	-400	-400		-400
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 184	2 184	120	2 304
Akumuleeritud kulum	-1 612	-1 612	0	-1 612
Jääkmaksumus	572	572	120	692

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75	75
Maksuvõlad	92	92
Muud võlad	14	14
Kokku võlad ja ettemaksed	181	181
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77	77
Maksuvõlad	46	46
Muud võlad	66	66
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	66	66
Kokku võlad ja ettemaksed	255	255

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 295	11 656
Tšehhi	310	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 605	11 656
Kokku müügitulu	11 605	11 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	11 022	9 837
Iluteenindus	175	670
Kinofilme, videode ja telesaadete levitamine	14	59
Ehete ja aksessuaaride müük	394	898
Kunstiteoste müük	0	192
Kokku müügitulu	11 605	11 656

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Erasõitude hüvitis	169	217
Saadud toetused	400	1 339
Kokku muud äritulud	569	1 556

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Cooki Jar OÜ-l ei olnud töötajaid 2016. aastal. Töötasu 2016. aasta eest makstud ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Osaühing ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega. 2016. aastal ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2017

Cookie Jar OÜ (registrikood: 12215697) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEANA JALUKSE	Juhatuse liige	25.01.2017
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud. 25.01.2017.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 173
Kokku	1 665

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 173
Kokku	1 665

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	11022	94.98%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	394	3.40%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	175	1.51%	Ei
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	14	0.12%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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