

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: YliCool Events OÜ

registrikood: 16652437

tänavatänu nimi, Vinkli tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50411

telefon: +372 53492555, +372 5157217

e-posti aadress: events@ylicool.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne on koostatud 31.detsembril 2023.a. lõppenud majandusaasta kohta.

Ettevõtte põhitegevuseks 2023. aastal oli ürituste korraldamine ja ruumide rentimine.

2023. aasta käive oli 304 505 eurot ja majandusaasta kasum 26 004 eurot.

Ettevõtte investeeris põhivarasse 2023. aastal 3529 eurot.

Ettevõtte 2023. aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Tegevjuhtkonnale 2023. aastal tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

2024. aastal jätkatakse oma tegevusega ja loodetakse suurendada käivet ning kasumit.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arvutamise metoodika

	2023	2022
Käibe kasv/kahanemine (%)	100	0
Puhasrentaablus (%)	8,54	0
Lühiajaliste kohustuste kordaja (kordades)	5,47	0
ROA (%)	72,12	0
ROE (%)	91,23	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu koos aruandeaastal sihtfinantseerimise teel osutatud teenuse tuluga} - \text{müügitulu koos aruandeaastale eelnenud aastal sihtfinantseerimise teel osutatud teenuse tuluga}}{\text{müügitulu koos aruandeaastale eelnenud aastal sihtfinantseerimise teel osutatud teenuse tuluga}} \cdot 100$

Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu koos sihtfinantseerimise teel osutatud teenuse tuluga}} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused (ei sisalda varade sihtfinantseerimise lühiajalist osa)}}$

ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100$

ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	12.01.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 005	0	
Nõuded ja ettemaksed	18 109	0	2
Kokku käibevarad	33 114	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 941	0	4
Kokku põhivarad	2 941	0	
Kokku varad	36 055	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 051	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 051	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 500	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 500	0	
Kokku kohustised	7 551	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 004	0	
Kokku omakapital	28 504	0	
Kokku kohustised ja omakapital	36 055	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.01.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	304 505	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-276 377	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 520	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-588	
Muud ärikulud	-16	
Ärikasum (kahjum)	26 004	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 004	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ YliCool Events 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 Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, v.a õiglasest väärtusest kajastatavad finantsvarad, mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algsesse soetusmaksumusse.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded) kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdiseväärtusest. Kui materiaalsete põhivarade objekti valmistamine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenu või mõne muu võlainstrumendiga, kapitaliseeritakse otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutused antud objekti soetusmaksumusesse.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglasest väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul

alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui: (1) kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale; (2) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse tavaliselt omandiga ning puudub tegelik kontroll kauba või toote üle; (3) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; (4) tehingust saadav majanduslik kasu on tõenäoline; (5) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all; (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoolse valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolse (juhul kui kolmandaks osapoolseks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte; (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju; (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all; (5) ettevõtte, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju; (6) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 103	18 103	
Ostjatelt laekumata arved	18 103	18 103	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 109	18 109	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 274
Ettemaksukonto jääk	6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	4 274

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
12.01.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 529	3 529
Amortisatsioonikulu	-588	-588
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 529	3 529
Akumuleeritud kulum	-588	-588
Jääkmaksumus	2 941	2 941

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 755	1 755	
Maksuvõlad	4 274	4 274	3
Muud võlad	22	22	
Muud viitvõlad	22	22	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 051	6 051	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	12.01.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	12.01.2023 - 31.12.2023	12.01.2023 - 12.01.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	304 505	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	304 505	0
Kokku müügitulu	304 505	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	43 554	0
Koolitused	51 398	0
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	209 553	0
Kokku müügitulu	304 505	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	12.01.2023 - 31.12.2023	12.01.2023 - 12.01.2023
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-189 459	0
Transpordikulud	-50	0
Üür ja rent	-82 066	0
Majutuskulud	-422	0
Dekoratsioonid, lilled	-713	0
Muud	-3 667	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-276 377	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	12.01.2023 - 31.12.2023	12.01.2023 - 12.01.2023
Raamatupidamisteenus	-385	0
Reklaamikulud	-1 045	0
Muud	-90	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 520	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte 2023.aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	12.01.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	0
Kokku laenukohustised	1 500	0

LAENUKOHUSTISED	12.01.2023	Saadud laenu	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 500	1 500	0
Kokku laenukohustised	0	1 500	1 500	0

MÜÜDUD	12.01.2023 - 31.12.2023	12.01.2023 - 12.01.2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	299	0
Kokku müüdnud	299	0

OSTETUD	12.01.2023 - 31.12.2023	12.01.2023 - 12.01.2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 623	0
Kokku ostetud	107 623	0

Tegevjuhtkonnale 2023. aastal tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2024

YliCool Events OÜ (registrikood: 16652437) 12.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URPO REINTHAL	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 004
Kokku	26 004
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 004
Kokku	26 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	209553	68.82%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	51398	16.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	43554	14.30%	Ei