

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Cocoon OÜ

registrikood: 11119922

tänava/talu nimi, Jõe 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: andreas@bt.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Osaühing alustas majandustegevusega 2006. aastal.				
2011. majandusaastal oli põhitegevuseks äripindade edasiüürimine.				
2011 a. ei olnud palgatöötajaid ning juhatuse tööd ei tasustatud.				
2012.a. jätkatakse samal tegevussuunal.				

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 559	25 659	
Nõuded ja ettemaksed	11 674	6 899	2
Kokku käibevara	32 233	32 558	
Kokku varad	32 233	32 558	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 115	29 648	4
Kokku lühiajalised kohustused	31 115	29 648	
Kokku kohustused	31 115	29 648	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98	-349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 792	447	
Kokku omakapital	1 118	2 910	
Kokku kohustused ja omakapital	32 233	32 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	111 152	82 846	6
Muud äritulud	0	2 015	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 546	-83 074	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 709	-1 341	
Ärikasum (kahjum)	-2 103	446	
Finantstulud ja -kulud	311	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 792	447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 792	447	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 103	446
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 502	4 561
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	194	-2 864
Kokku rahavood äritegevusest	-5 411	2 143
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	311	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	311	1
Kokku rahavood	-5 100	2 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 659	23 515
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 100	2 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 559	25 659

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-349	2 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)			447	447
31.12.2010	2 556	256	98	2 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 792	-1 792
31.12.2011	2 556	256	-1 694	1 118

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cocoon 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahaja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Lühiajalised nõuded

Kõiki lühiajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tæniioliselt laekuvas summas.

Lühiajalised kohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt määrata.

Kohustuslik reservekapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservekapital. Reservekapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumist. Igal majandusaastal tuleb reservekapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservekapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservekapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservekapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	8 602	5 412
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 104	1 475
Muud nõuded	696	0
Viitlaekumised	696	0
Ettemaksed	1 272	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 674	6 887

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 104	1 475
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 104	1 475

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	390	199
Muud võlad	209	196
Saadud tagatisrahad	16 383	21 221
Võlad emaettevõttele	14 133	8 033
Kokku võlad ja ettemaksed	31 115	29 649

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 152	82 846
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 152	82 846
Kokku müügitulu	111 152	82 846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	111 152	82 846
Kokku müügitulu	111 152	82 846

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Traavid, viivised ja hüvitised	0	2 015
Kokku muud äritulud	0	2 015

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	93 338	75 881
Haldus- ja valveteenused	16 612	6 337
Muud	1 596	856
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	111 546	83 074

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS M&A
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	14 133	8 033

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	109 949	87 454

Aruande digitaalallkirjad

Cocoon OÜ (registrikood: 11119922) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREAS METSAMAA	Juhatuse liige	12.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 792
Kokku	-1 694
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 694
Kokku	-1 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	111152	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts M&A	10114822	Jõe 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andreas@bt.ee