

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Cocoon OÜ

registrikood: 11119922

tänav: 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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing alustas majandustegevusega 2006. aastal.

2015. majandusaastal oli põhitegevuseks äripindade edasiüürimine.

2015 a. ei olnud palgatöötajaid ning juhatuse tööd ei tasustatud

2016.a. jätkatakse samal tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 434	31 691	
Nõuded ja ettemaksed	11 695	6 864	2
Kokku käibevara	52 129	38 555	
Kokku varad	52 129	38 555	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 640	39 327	3
Kokku lühiajalised kohustused	47 640	39 327	
Kokku kohustused	47 640	39 327	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 584	-3 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 261	394	
Kokku omakapital	4 489	-772	
Kokku kohustused ja omakapital	52 129	38 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	200 047	149 922	5
Muud äritulud	5 336	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 048	-144 642	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 074	-4 901	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 261	394	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 261	394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 261	394	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 261	394
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 831	-4 909
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 313	-204
Kokku rahavood äritegevusest	8 743	-4 719
Kokku rahavood	8 743	-4 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 691	36 410
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 743	-4 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 434	31 691

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-3 978	-1 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	394	394
31.12.2014	2 556	256	-3 584	-772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 261	5 261
31.12.2015	2 556	256	1 677	4 489

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cocoon 2015. 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 tõenäoliselt laekavas summas.

Lühiajalised kohustused

Kõik finantskohustused 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 kuulavas 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 01.01.2015 dividendidena jaotatud kasumimaksumäärkas 20/80 väljamakstavalt netosummalt, kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79. 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 ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 762	2 762	
Nõuded seotud osapoolte vastu	600	600	7
Muud nõuded	8 333	8 333	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 695	11 695	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 164	6 164	
Nõuded seotud osapoolte vastu	600	600	7
Muud nõuded	100	100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 864	6 864	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 320	6 320
Saadud ettemaksed	41 320	41 320
Kokku võlad ja ettemaksed	47 640	47 640
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 079	9 079
Maksuvõlad	73	73
Saadud ettemaksed	30 175	30 175
Tulevaste perioodide tulud	30 175	30 175
Kokku võlad ja ettemaksed	39 327	39 327

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 047	149 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 047	149 922
Kokku müügitulu	200 047	149 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	200 047	149 922
Kokku müügitulu	200 047	149 922

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	180 879	127 096
Haldus-ja valveteenused	12 553	11 922
Muud	3 616	5 624
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	197 048	144 642

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	600	7 183	600	9 079

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	193 455	0
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	139 017	3 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2016

Cocoon OÜ (registrikood: 11119922) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREAS METSAMAA	Juhatuse liige	20.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 261
Kokku	1 677
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 677
Kokku	1 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	200047	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andreas@bt.ee