

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: COCOMARI OÜ

registrikood: 11398508

tänava/talu nimi, V. Reimani tn 3-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10124

telefon: +372 5027997

e-posti aadress: mari@cocomari.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Cocomari OÜ asutati 2007 aastal ja ettevõtte põhitegevuseks on sisearhitektuursed projektid, sisekujundusega seonduvad konsultatsioonid, erimööbli tootmise- ja sisekujundusdetailide vahendus. Aruandeaasta müügitulu oli 72 535 eurot. Aruandeaasta kahjum oli 488 eurot.

Järgneval majandusaastal on plaanis tegevust jätkata ning suurendada mööbli vahendusest saadavat tulu.

Mari-Liis Raudjärv
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 149	20 012	2
Nõuded ja ettemaksed	14 864	27 476	3,4
Kokku käibevarad	18 013	47 488	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	375	1 124	5
Immateriaalsed põhivarad	3 167	0	6
Kokku põhivarad	3 542	1 124	
Kokku varad	21 555	48 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 871	0	7
Võlad ja ettemaksed	11 900	37 341	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	14 771	37 341	
Kokku kohustised	14 771	37 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 459	4 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-487	3 599	
Kokku omakapital	6 784	11 271	
Kokku kohustised ja omakapital	21 555	48 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	72 535	169 188	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-38 980	-125 546	
Brutokasum (-kahjum)	33 555	43 642	
Turustuskulud	-244	-340	
Üldhalduskulud	-37 948	-39 071	11
Muud äritulud	7 915	1 854	
Muud ärikulud	-2 500	-2 482	
Ärikasum (kahjum)	778	3 603	
Intressikulud	-265	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	513	3 599	
Tulumaks	-1 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-487	3 599	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocomari OÜ on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtudes heast raamatupidamise tavast, mis tuleneb Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Rahana käsitletakse raha pangakontol ja sularaha ettevõtte kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse arvele soetudmaksumuses ning edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid ostjate vastu hinnatakse iga nõuet eraldi ja arvestades kogu teadaolevat informatsiooni hinnatakse selle laekumise tõenäosust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, kui ta soetusmaksumus ületab ettevõtte poolt kehtestatud rahalise alamapiiri ja teda on plaanis kasutada ettevõtluses enam kui ühe aasta jooksul. Immateriaalne põhivara võetakse arvele bilansis, kui ta on ettevõtte poolt kontrollitav ning on tõenäoline, et tema kasutamisest saadakse kasu ja ta soetamismaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele soetusmaksumuses ja edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikuks kohustuseks on tulumaksukohustus, mis tekib dividendide väljakuulutamisel. Dividendide väljakuulutamine toimub peale aastaaruande kinnitamist, mistõttu bilansipäeva seisuga seda kohustust bilansis ei kajastata. Võimalik maksimaalne dividendidest tulev tulumaksukohustus on toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist ja ta on moodustatud puhaskasumist eelnevatel majandusaastatel.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt ehk siis kui toimub teenuse osutamine.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, siis kui teenus on saadud sõltumata selle eest tasumise ajast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks osanik ja juhatus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	2 673	11 889
Pangakonto	476	8 123
Kokku raha	3 149	20 012

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	156	156
Ostjatelt laekumata arved	156	156
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 322	10 322
Ettemaksed	2 016	2 016
Tulevaste perioodide kulud	2 016	2 016
Deposiit	800	800
Muud	1 570	1 570
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 864	14 864

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	900	900
Ostjatelt laekumata arved	900	900
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 234	7 234
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	138	138
Ettemaksed	12 729	12 729
Tulevaste perioodide kulud	12 729	12 729
Deposiit	750	750
Muud	5 725	5 725
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 476	27 476

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	88	0	85
Käibemaks	0	647	0	1 804
Üksikisiku tulumaks	0	32	0	175
Sotsiaalmaks	0	0	0	1
Intress	0	15	0	3
Ettemaksukonto jääk	0		138	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	782	138	2 068

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 315	1 315	1 315
Akumuleeritud kulum	-1 145	-1 145	-1 145
Jääkmaksumus	170	170	170
Ostud ja parendused	1 499	1 499	1 499
Amortisatsioonikulu	-545	-545	-545
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 814	2 814	2 814
Akumuleeritud kulum	-1 690	-1 690	-1 690
Jääkmaksumus	1 124	1 124	1 124
Amortisatsioonikulu	-750	-750	-750
Muud muutused	1	1	1
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 499	1 499	1 499
Akumuleeritud kulum	-1 124	-1 124	-1 124
Jääkmaksumus	375	375	375

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	3 424	3 424
Amortisatsioonikulu	-257	-257
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 424	3 424
Akumuleeritud kulum	-257	-257
Jääkmaksumus	3 167	3 167

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	2 871	2 871			10%+euribor	EUR	13.10.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 871	2 871					
Laenukohustised kokku	2 871	2 871					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	734	734
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	782	782
Muud võlad	2 889	2 889
Intressivõlad	14	14
Dividendivõlad	2 875	2 875
Saadud ettemaksed	6 027	6 027
Tulevaste perioodide tulud	6 027	6 027
Käibemaks tehtud ettemaksetelt	336	336
Tulumaksu kohustus	719	719
Muud	413	413
Kokku võlad ja ettemaksed	11 900	11 900
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	658	658
Maksuvõlad	2 068	2 068
Muud võlad	3 425	3 425
Dividendivõlad	3 375	3 375
Muud viitvõlad	50	50
Saadud ettemaksed	28 621	28 621
Tulevaste perioodide tulud	28 621	28 621
Käibemaks tehtud ettemaksetelt	1 692	1 692
Tulumaksu kohustus	844	844
Muud	33	33
Kokku võlad ja ettemaksed	37 341	37 341

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 535	169 188
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 535	169 188
Kokku müügitulu	72 535	169 188
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	72 535	169 188
Kokku müügitulu	72 535	169 188

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	10 050	6 310
Transpordikulud	6 593	4 560
Mitmesugused bürookulud	15 573	3 846
Lähetuskulud	1 999	10 295
Koolituskulud	0	4 886
Amortisatsioonikulu	1 006	545
Muud	1 083	6 691
raamatupidamise teenus	925	800
sidekulud	719	1 055
erialakirjandus	0	83
Kokku üldhalduskulud	37 948	39 071

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	644	4 767
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	161	1 192
Kokku tingimuslikud kohustised	805	5 959

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 322	2 875	7 234	3 375

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	1 037

Aruandeaastal juhtkonnale tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2018

COCOMARI OÜ (registrikood: 11398508) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI-LIIS RAUDJÄRV	Juhatuse liige	10.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-487
Kokku	3 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	72535	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari-Liis Raudjärv	47506080216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027997
E-posti aadress	mari@cocomari.ee