

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Nord Cocoa

registrikood: 11710093

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 24

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 6226164, +372 5041882

faks: +372 6220112

e-posti aadress: ardi@ardi.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Eraldised	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Muud ärikulud	20
Lisa 16 Intressikulud	20
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Tulumaks	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutamisest saadik on põhitegevusalaks olnud kakaoubade ja kakaotoodete ost-müük. Enamik kakaoast ostetakse Lääne-Aafrika riikides esindusi omavalt Euroopa suurtelt eksportööridelt. Uba saabub meritsi ja/või autotranspordiga Eestis asuvasse ettevõtte lattu, kus see komplekteeritakse vastavalt kliendi vajadusele ning toimetatakse ostjani kas raudtee-, mere- või autotranspordiga.

Peamiseks kakaoubade sihtturuks on kondiitritööstused Baltikumis, Valgevenes, Ukrainas, Armeenias, Kasahstanis ja Venemaal. Olulisemad kliendid on Objedinjonni Kondiiter (Venemaa), Spartak ja Kommunarka (Valgevene).

2015. aastal käivitas OÜ Nord Cocoa uue kakaoubade puhastamise ja röstamise liini ning teostas esimesed proovipartiide tärned Valgevene kondiitritööstustele. Proovipartiid leidsid heakskiitu, mis andis piisava kindlustunde teha täiendavaid investeeringuid kakaotoodete tootmise arendamiseks kondiitritööstuse jaoks. 2015. aastal allkirjastati kakaomassi tootmisliini ostu-müügi- ning paigaldamise leping Hollandi ettevõttega Caotech B.V.. Kakaotoodete tootmise käivitamine võimaldab OÜ-l Nord Cocoa suurendada oma kliendibaasi nende ettevõtete võrra, kes ise toorkakauba ei töötle. 2016. aasta jooksul on kavas välja töötada plaanid kakaovõi ja -pulbri tootmise laiendamiseks.

Kakaotoodete müük on aasta lõikes väga sesoonne: suurem osa müügist toimub neljandas kvartalis ja kõige vaikssem periood on juunis-juulis, kui enamik kondiitritööstusi on kollektiivpuhkusel. Sel ajavahemikul teostatakse ka kakaotööstustes plaanilisi remonte ja suuremaid hooldustöid.

Kakaoubade ostu- ja müügihind sõltub börsihindadest. Ettevõtte tegevusega kaasnevad mh ka valuutariskid: EUR/USD ja EUR/GBP, kuna kaup ostetakse sisse eurodes või USA dollarites, ent enamik kakaoubadest müüakse inglise naeltes või USA dollarites.

2015. aastal oli maailmas endiselt kõrgendatud poliitiline risk, mis omakorda kandus üle majanduse ebastabiilsusesse. Risk Vene rubla nõrgenemisest teiste valuutade suhtes ning Venemaa ning Valgevene majanduse langus suurendas ka Nord Cocoa OÜ riske tema tegevusvaldkonnas. Vaatamata tekkinud ebastabiilsusele lõppes aruandeaasta OÜ Nord Cocoa jaoks positiivselt.

2016. aastal on jätkuvalt plaanis ära kasutada enda potentsiaali idaturul ning jätkata turuosa kasvatamist Venemaal. OÜ Nord Cocoa prognoosib järgmisel aastal suurendada kakaoubade eksporti 10% võrreldes 2015. aastaga.

Ettevõtte dividendipoliitika näeb ette kasumi reinvesteeringut ja dividende mittejaotamist järgmisel aastal.

Peamised finantsnäitajad:	2015.a.	2014.a.
Käibekasv (+), vahendamine (-) %	+ 31,92	+ 33,19
Kasumi suurenemine (+), vahendamine (-) %	- 73,96	+ 31,96
Ärirentaabilus %	5,45	6,70
Puhasrentaabilus %	0,94	4,77
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,13	1,34
ROA %	2,33	16,29
ROE %	11,64	50,58

Finantsnäitajale arvestuse meetoodika:

Käibekasv (%) = (aruandeaasta käive-eelmise aasta käive) / eelmise aasta käive *100 %

Kasumikasv (%) = (aruandeaasta kasum-eelmise aasta kasum) / eelmise aasta kasum *100%

Ärirentaabilus(%) = äri kasum / netokäive*100%

Puhasrentaabilus = puhas kasum / netokäive*100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA= puhaskasum/aktiiv*100%

ROE = puhaskasum / omakapital*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 760 062	2 147 352	
Nõuded ja ettemaksed	5 282 794	3 951 908	2,3,4,20
Varud	13 839 287	5 896 902	5
Kokku käibevara	22 882 143	11 996 162	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 737 000	935 500	2,4,20
Kinnisvarainvesteeringud	108 344	108 344	6
Materiaalne põhivara	1 603 371	1 425 868	7
Kokku põhivara	3 448 715	2 469 712	
Kokku varad	26 330 858	14 465 874	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 889 116	4 374 629	9,11
Võlad ja ettemaksed	10 081 879	4 594 887	3,8,10,20
Eraldised	1 195 438	0	12
Kokku lühiajalised kohustused	20 166 433	8 969 516	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	892 864	838 311	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	892 864	838 311	
Kokku kohustused	21 059 297	9 807 827	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 655 241	2 299 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	613 514	2 356 165	
Kokku omakapital	5 271 561	4 658 047	
Kokku kohustused ja omakapital	26 330 858	14 465 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	65 198 206	49 423 825	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-58 343 389	-42 854 593	
Brutokasum (-kahjum)	6 854 817	6 569 232	
Turustuskulud	-2 100 576	-2 102 555	
Üldhalduskulud	-878 749	-788 266	
Muud äritulud	154 432	26 869	14
Muud ärikulud	-479 737	-394 606	15
Ärikasum (kahjum)	3 550 187	3 310 674	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	101 363	61 938	18
Intressikulud	-542 454	-398 999	16
Muud finantstulud ja -kulud	-2 495 582	-590 866	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	613 514	2 382 747	
Tulumaks	0	-26 582	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	613 514	2 356 165	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 550 187	3 310 674	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	131 297	200 981	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 409	14
Kokku korrigeerimised	131 297	198 572	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 488 422	-821 210	2
Varude muutus	-7 942 385	521 869	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 482 929	-1 001 945	8
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-26 582	21
Kokku rahavood äritegevusest	-266 394	2 181 378	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-308 800	-541 725	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	11 666	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 184 969	-720 133	2,12,17
Antud laenud	-868 500	-519 500	4
Antud laenude tagasimaksed	69 000	195 100	4
Laekunud intressid	96 729	128 961	4,18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 196 540	-1 445 631	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 549 723	993 616	9
Saadud laenude tagasimaksed	-2 826 700	-795 152	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 077 730	437 768	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-231 713	-160 756	9,11
Makstud intressid	-538 391	-405 399	8,16
Makstud dividendid	0	-100 000	21
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 000 000	9
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-100 373	-114 645	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 930 276	855 432	
Kokku rahavood	1 467 342	1 591 179	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 147 352	312 261	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 467 342	1 591 179	
Valuutakursside muutuste mõju	145 368	243 912	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 760 062	2 147 352	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 550	256	2 399 076	2 401 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 356 165	2 356 165
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2014	2 550	256	4 655 241	4 658 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)			613 514	613 514
31.12.2015	2 550	256	5 268 755	5 271 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nord Cocoa OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vaabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr.2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Tuletisinstrumentid.

Tuletisinstrument on finantsinstrument,

(a) mille väärtus sõltub muutustest intressimääras, väärtipaberi hinnas, valuutakursis, hinnaindeksis või muus sarnases alusmuutujas;

(b) mille algne soetusmaksumus on null või väga väike võrreldes teiste lepingutüüpidega, mis reageerivad samas suunas ja ulatuses turusituatsiooni muutustele; ja

(c) mille arveldamine toimub tulevikus. Näideteks tuletisinstrumentidest on forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud.

Tuletisinstrumente (näit. forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid kajastatakse õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes). Tekkinud negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumenti kajastatakse bilansis kohustuste all.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Parimaks indikaatoriks finantsinstrumendi õiglasest väärtusest on tema turuväärtus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 6-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmine ei ole võimalik või majanduslikult mitte kasulik, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, tarnijatelt vastuvõtmise ja varude juhusliku kaotamise ja hävitamise riisiko ostjale üleandmise momendil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumus, millest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorme on 5-25% aastas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (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 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 112 183	2 112 183		
Ostjatelt laekumata arved	2 112 183	2 112 183		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128 501	128 501		3
Muud nõuded	1 759 585	22 585	1 737 000	4
Laenunõuded	1 737 000		1 737 000	
Intressinõuded	22 585	22 585		4,18
Ettemaksed	3 088	3 088		
Tulevaste perioodide kulud	3 088	3 088		
Faktooringu reservi nõuded	3 016 437	3 016 437		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 019 794	5 282 794	1 737 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 402 306	2 402 306		
Ostjatelt laekumata arved	2 402 306	2 402 306		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 546	67 546		3
Muud nõuded	955 451	19 951	935 500	4
Laenunõuded	937 500	2 000	935 500	
Intressinõuded	17 951	17 951		4,18
Ettemaksed	3 242	3 242		
Tulevaste perioodide kulud	3 242	3 242		
Faktooringu reservi nõuded	1 298 644	1 298 644		
Nõuded töötajatele	49	49		
Realiseerimata kasum futuuri tehingust	160 170	160 170		12
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 887 408	3 951 908	935 500	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		193		26 787
Käibemaks	128 501		67 546	
Üksikisiku tulumaks		2 304		2 328
Sotsiaalmaks		4 268		4 198
Kohustuslik kogumispension		221		214
Töötuskindlustusmaksed		222		266
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	128 501	7 208	67 546	33 793

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 737 000		1 737 000				
Laen 1	1 479 000		1 479 000	8%	EUR	31.12.2018	20
Laen 2	258 000		258 000	8%	EUR	31.12.2018	20
Intressinõuded	22 585	22 585					
Laen 1	17 749	17 749					18,20
Laen 2	4 836	4 836					18,20
Kokku muud nõuded	1 759 585	22 585	1 737 000				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	937 500	2 000	935 500				
Laen 1	808 000		808 000	8%	EUR	31.12.2018	20
Laen 2	2 000	2 000		30%	EUR	31.01.2015	
Laen 3	127 500		127 500	8%	EUR	31.12.2018	20
Intressinõuded	17 951	17 951					
Laen 1	15 440	15 440					18,20
Laen 3	2 511	2 511					18,20
Kokku muud nõuded	955 451	19 951	935 500				

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	27 521	33 495
Müügiks ostetud kaubad	5 279 571	2 007 202
Ettemaksed varude eest	8 532 195	3 856 205
Kokku varud	13 839 287	5 896 902

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	108 344
31.12.2014	108 344
31.12.2015	108 344

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 800	4 800

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	336 189	13 464	27 137	376 790	31 921	768 000	768 000	1 176 711
Akumuleeritud kulum	-67 029	-6 775	-3 618	-77 422	-4 908			-82 330
Jääkmaksumus	269 160	6 689	23 519	299 368	27 013	768 000	768 000	1 094 381
Ostud ja parendused		4 431	536 349	540 780	945			541 725
Amortisatsioonikulu	-126 301	-5 617	-61 190	-193 108	-7 873			-200 981
Müügid	-9 257			-9 257				-9 257
Ümberklassifitseerimised			768 000	768 000		-768 000	-768 000	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			768 000	768 000		-768 000	-768 000	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	320 761	17 895	1 331 486	1 670 142	32 865	0	0	1 703 007
Akumuleeritud kulum	-187 159	-12 392	-64 808	-264 359	-12 780	0	0	-277 139
Jääkmaksumus	133 602	5 503	1 266 678	1 405 783	20 085	0	0	1 425 868
Ostud ja parendused		8 587	3 754	12 341	5 813	290 646	290 646	308 800
Muud ostud ja parendused		8 587	3 754	12 341	5 813	290 646	290 646	308 800
Amortisatsioonikulu	-52 079	-3 574	-71 110	-126 763	-4 534			-131 297
31.12.2015								
Soetusmaksumus	320 761	26 482	1 335 240	1 682 483	38 678	290 646	290 646	2 011 807
Akumuleeritud kulum	-239 238	-15 966	-135 918	-391 122	-17 314			-408 436
Jääkmaksumus	81 523	10 516	1 199 322	1 291 361	21 364	290 646	290 646	1 603 371

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		11 667
Transpordivahendid		11 667
Kokku		11 667

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 060 214	10 060 214	20
Võlad töövõtjatele	5 452	5 452	10
Maksuvõlad	7 208	7 208	3
Muud võlad	6 726	6 726	
Intressivõlad	4 063	4 063	16
Muud viitvõlad	2 663	2 663	
Saadud ettemaksed	436	436	
Muud saadud ettemaksed	436	436	
Maksud puhkusetasu reservist	1 843	1 843	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 081 879	10 081 879	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 453 415	4 453 415	20
Võlad töövõtjatele	3 925	3 925	10
Maksuvõlad	33 793	33 793	3
Muud võlad	2 166	2 166	
Muud viitvõlad	2 166	2 166	
Saadud ettemaksed	100 253	100 253	
Muud saadud ettemaksed	100 253	100 253	
Maksud puhkusetasu reservist	1 335	1 335	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 594 887	4 594 887	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	22 500	22 500			9%	EUR	28.02.2016	
Laen 2	65 000	65 000			9%	EUR	17.09.2016	
Laen 3	120 000	120 000			9%	EUR	13.09.2016	
Laen 4	91 853	91 853			9%	USD	02.12.2016	
Laen 5	30 000	30 000			9%	EUR	01.10.2016	
Laen 6	200 000	200 000			4,8%	EUR	07.10.2016	
Laen 7	500 000	500 000			4,0%	EUR	31.12.2016	
Laen (Citadele Pank)	750 000	750 000			4,4%	EUR	08.01.2016	
Arvelduskrediitid (Citadele Pank)	4 029 715	4 029 715			6,8%	EUR	08.01.2016	
Laofinatseerimise laenud (Nordea Bank AB Eesti filiaal)	2 844 140	2 844 140			LIBOR + 3,25%	USD	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	8 653 208	8 653 208						
Pikaajalised laenud								
Laen (KredEx)	290 646			290 646	EURIBOR + 3,35%	EUR	30.04.2022	
Pikaajalised laenud kokku	290 646			290 646				
Kapitalirendikohustused kokku	109 163	35 984	73 179					11
Muud laenukohustused								
Müük/tagasirent	728 963	199 924	529 039					
Muud laenukohustused kokku	728 963	199 924	529 039					
Laenukohustused kokku	9 781 980	8 889 116	602 218	290 646				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	22 500	22 500			9%	EUR	28.02.2015	
Laen 2	86 250	86 250			9%	EUR	17.09.2015	
Laen 3	120 000	120 000			9%	EUR	13.09.2015	
Laen 4	82 366	82 366			9%	USD	02.12.2015	
Laen 5	30 000	30 000			9%	EUR	01.10.2015	
Laen 6	100 000	100 000			4,8%	EUR	07.10.2015	
Laen (Citadele Pank)	750 000	750 000			4.4%	EUR	08.01.2015	
Arvelduskrediit (Citadele Pank)	2 951 985	2 951 985			6.8%	EUR	08.01.2015	
Lühiajalised laenud kokku	4 143 101	4 143 101						
Kapitalirendikohustused kokku	147 998	38 826	109 172					11
Muud laenukohustused								
Müük/tagasirent	921 841	192 702	729 139					
Muud laenukohustused kokku	921 841	192 702	729 139					
Laenukohustused kokku	5 212 940	4 374 629	838 311					

Laen 1: 2015.a. jooksul on arvestatud laenu intresse summas 2025 eur. Tagatiseks on juhatuse liikme isiklik käendus.

Laen 2: 2015.a. jooksul on arvestatud laenu intresse summas 6166 eur. Tagatiseks on juhatuse liikme isiklik käendus.

Laen 3: 2015.a. jooksul on arvestatud laenu intresse summas 10800 eur. Tagatiseks on juhatuse liikme isiklik käendus.

Laen 4: 2015.a. jooksul on arvestatud laenu intresse summas 8148 eur. Tagatiseks on juhatuse liikme isiklik käendus.

Laen 5: 2015.a. jooksul on arvestatud laenu intresse summas 2700 eur. Tagatiseks on juhatuse liikme isiklik käendus.

Laen 6: 2015.a. jooksul on arvestatud laenu intresse summas 6404 eur. Tagatiseks on juhatuse liikme isiklik käendus.

Laen 7: 2015.a. jooksul on arvestatud laenu intresse summas 8877 eur. Tagatiseks on juhatuse liikme isiklik käendus.

Laen (Citadele Pank): 2015.a. jooksul on arvestatud laenu intresse summas 34283 eur. Laenukohustuste tagatiseks on kolmanda isiku(te)hüpoteegid ja juhatuse liikme isiklik käendus.

Arvelduskrediit (Citadele Pank): 2015.a. jooksul on arvestatud laenu intresse summas 220721 eur. Laenukohustuste tagatiseks on kolmanda isiku(te)hüpoteegid ja juhatuse liikme isiklik käendus.

Laofinitseerimise laenud (Nordea Bank AB Eesti filiaal): 2015.a. jooksul on arvestatud laenu intresse summas 17978 eur. Laenukohustuste tagatiseks on pantitud kaup.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	5 452	3 925
Võlad avansiaruande järgi	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	5 452	3 925

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto kapitalirent 1	64 217	21 269	42 948	3,57%	EUR	01.12.2018
Auto kapitalirent 2	37 605	8 859	28 746	6k.EURIBOR+3.20%	EUR	11.12.2017
Ekstraktor kapitalirent	7 341	5 856	1 485	6k.EURIBOR+2.25%	EUR	28.03.2017
Kapitalirendikohustused kokku	109 163	35 984	73 179			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto kapitalirent 1	3 969	3 969		6k.EURIBOR+2.75%	EUR	11.03.2015
Auto kapitalirent 2	84 742	20 525	64 217	3,57%	EUR	01.02.2018
Auto kapitalirent 3	46 227	8 619	37 608	6k.EURIBOR+3.20%	EUR	11.12.2017
Ekstraktor kapitalirent	13 060	5 713	7 347	6k.EURIBOR+2.25%	EUR	28.03.2017
Kapitalirendikohustused kokku	147 998	38 826	109 172			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	1 279 845	1 398 906
Kokku	1 279 845	1 398 906

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014	Lisa nr
Potentsiaalne kohstused futuur ostu-müügi tehingutest	71 177	-71 177		17
Kokku eraldised	71 177	-71 177		
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2015	Lisa nr
Potentsiaalne kohstused futuur ostu-müügi tehingutest	0	1 195 438	1 195 438	17
Kokku eraldised		1 195 438	1 195 438	

Seisuga 01.01.2015 oli kajastatud tuletisinstrumentidega tehingute tulemusena finantsvara (realiseerimata kasum futuurtehingust summas 160170 eur - vt. lisa 2).

Aruandeaasta jooksul sama finantsinstrumentidega tehingutest oli saadud kahjum üldsummas 2540577 eur (vt. lisa 17) ja aasta jooksul fin.tehingutest kahjumi katteks oli tasutud 1184969 eur.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 332	27 683
Läti	5 024 378	4 519 156
Hispaania	829 565	0
Holland	480 867	2 775 626
Ungari	0	245
Suurbritannia	0	6 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 441 142	7 329 361
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	228 828	223 319
Valgevene	22 059 244	19 388 349
Venemaa	28 324 515	17 737 103
Kasahstan	1 382 412	3 536 662
Armeenia	2 844 442	1 209 031
Singapur	1 610 876	0
Jaapan	2 306 747	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	58 757 064	42 094 464
Kokku müügitulu	65 198 206	49 423 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaup (kakaood)	62 805 850	46 640 070
kaup (kakao oad purustatud, röstitud)	389 744	0
kaup (kakao pasta)	348 546	784 121
kaup (kakao või)	1 121 733	1 648 746
kaup (pähhlid)	0	51 134
kaup (kakao pulber)	446 249	244 287
taara	2 564	665
Kondiiteritooded	7 464	15 691
kaup (kohv)	0	31 386
muud	3 400	0
teenused	72 656	7 725
Kokku müügitulu	65 198 206	49 423 825

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 409
Trahvid, viivised ja hüvitised	140 851	20 004
Allahindlus	0	4 256
Muud	13 581	200
Kokku muud äritulud	154 432	26 869

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-314 693	-287 238
Trahvid, viivised ja hüvitised	-57 923	-4 118
Ostjate vastu nõuded kindlustamine	-103 284	-103 250
Allahindlus	-3 837	0
Kokku muud ärikulud	-479 737	-394 606

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-334 215	-300 664
Intressikulu kapitalirendilt	-32 313	-20 819
Intressikulu faktooringudelt	-175 926	-77 516
Kokku intressikulud	-542 454	-398 999

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	145 368	243 912	
futuuri ostu-müügi tehingutest saadud kahjum	-2 540 577	-720 133	2,12
lao finanseerimise eest tasu	0	-51 801	
faktooringu tasu	-98 978	-57 076	
liisingu tasu	-1 395	-5 032	
Viivis	0	-436	
Muud	0	-300	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 495 582	-590 866	

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	101 363	61 938
Intressitulu laenudelt	101 363	61 938
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	101 363	61 938

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	114 085	99 836
Sotsiaalmaksud	37 648	32 946
Pensionikulu	913	799
Kokku tööjõukulud	152 646	133 581
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 759 585	261 651	953 452	228 387

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 021 322	2 824
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		4 800

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	873 471	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		5 466

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 000	15 300

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	-26 582
Kokku	100 000	-26 582

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2016

OÜ Nord Cocoa (registrikood: 11710093) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKADI GORLATŠ	Juhatuse liige	17.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Nord Cocoa osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Nord Cocoa raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Nord Cocoa finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Selise 2-10, 13519 Tallinn

18.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Nord Cocoa (registrikood: 11710093) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	18.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 655 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	613 514
Kokku	5 268 755

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 655 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	613 514
Kokku	5 268 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	64729843	99.28%	Jah
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	389744	0.60%	Ei
Kaubaladude töö	52101	78619	0.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arkadiy Aleksandrov	34204020258	Tallinn, Harju maakond, Eesti	765 EUR
Arkadi Gorlatš	36102210287	Eesti	1785 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6220101
Faks	+372 6220112
E-posti aadress	ardi@ardi.ee