

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cocoaprom OÜ

registrikood: 12725122

tänava/talu nimi, Narva mnt 82
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10150

telefon: +372 5013819, +372 5126909

e-posti aadress: cocoaprom@cocoaprom.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Varud	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

COCOAPROM OÜ

tegevuse aruanne 2023

Cocoaprom OÜ (varasem ärinimi Gaztrading Invest OÜ) on 24.09.2014 Eestis asutatud äriühing, uus ärinimi registreeritud 10.02.2017. Ettevõtte põhitegevuseks on alates 2017. majandusaastast kakaoubade ning kakaotoodete müük.

2023. aasta majandustulemuste kokkuvõte

Finantsnäitajate kokkuvõte

Ettevõtte 2023. majandusaasta netokäive/müügitulu moodustas 1 568 tuh eurot, vähenedes eelmise aastaga võrreldes 2 027 tuh euro ehk 56%. Müügitulust moodustas 65% kakaotoodete müük ja peaaegu 35% kakaoubade müük.

Tegevusega otseselt seotud kulud (müügiks ostetud kaup, materjalide ja pakendi kulud, transpordi- ning kauba käsitlemiskulud ostul ja müügil) moodustasid kokku 1 580 tuh eurot.

Muud tegevuskulud (haldus- ja turunduskulud, palgakulud, kohalikud maksud) oli 60 tuh eurot.

Tööjõukulud moodustasid kokku 28 tuh eurot. 2023. majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõttel 2 töötajat.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	1 568 236	3 595 825
Ärikasum/-kahjum (eurodes)	3 113	126 723

Lühiajalise maksevõime (likviidsuse) suhtarvud:

Puhas käibekapital ehk töökapital ¹	711	696
--	-----	-----

¹ Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuhandetes eurodes)

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja ²	92,63	18,85
Maksevõime kordaja ³	75,83	2,92

Rentaabluse suhtarvud:

Käibe brutorentaablus ⁴	0,2	3,52
Käibe netorentaablus ⁵	0,16	3,41
Koguvara puhasrentaablus (ROA) ⁶	0,32	12,99

Väliskeskkonna mõju

Euroopa ja Eesti majandus oli kogu 2023. aasta jooksul majanduslanguses.

Mitmekordselt kasvas inflatsioon, tõusid energiahinnad, palju ettevõtteid läksid pankrotti. Lisaks sellele suurenes vajaliku kvaliteetse erialase personali puudus, maksmata jätmise riskid, välisbürokratia tase ja kõik tegevuskulud kasvasid.

Aasta 2024. eesmärgid

Kõik pingutused on jätkuvalt suunatud tegevuse arendamisele, peamiseks eesmärgiks 2024. aastaks on müügikäibe säilitamine ja klientide baasi laiendamine.

² Käibevara/Lühiajalised kohustused (kordades)

³ Käibevara-Varud-Ettemaksed/ Lühiajalised kohustused (kordades)

⁴ (Ärikasum/Müügitulu)*100(%)

⁵ (Aruandeaasta kasum/Müügitulu)*100(%)

⁶ (Aruandeaasta kasum/Keskmsed varad)*100(%)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93	113	
Nõuded ja ettemaksed	605	1	
Varud	21	622	2
Kokku käibevarad	719	736	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43	55	3
Kokku põhivarad	43	55	
Kokku varad	762	791	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8	39	4
Kokku lühiajalised kohustised	8	39	
Kokku kohustised	8	39	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10	10	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	742	619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	123	
Kokku omakapital	754	752	
Kokku kohustised ja omakapital	762	791	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 568	3 596	5
Muud äritulud	0	27	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 494	-3 442	6
Mitmesugused tegevuskulud	-17	-16	7
Tööjõukulud	-28	-26	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14	-12	
Muud ärikulud	-12	0	
Ärikasum (kahjum)	3	127	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2	123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	123	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cocoaprom(edaspidi ka ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele (IFRS for small and medium-sized entities või SME IFRS).

OÜ Cocoaprom 2023. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtte aruandluse printsiibile.

OÜ Cocoaprom kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid, pangadeposiidide ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta (euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka kursiga. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Ettemaksed on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel lähtutakse konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod).

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

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EUR, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100% kulusse.

Materiaalse põhivarana võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse- ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha artatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb

üksteisest eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale. Kuluminorm määratakse igale põhivara gruppidele eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeas.

Ettevõttes kasutavad põhivara eeldatavad kasulikud eluead on järgmised:

Ehitised 2-5 % aastas;

Masinad ja seadmed 20-30 % aastas;

Arvutustehnika 20 - 30 % aastas;

Muu materiaalne põhivara 20-30 % aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi kehtivale Tulumaksuseadusele ettevõtjate kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkatud tulumaksu nõudeid

ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksusmääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Cocoaprom seotud osapoolteks on:

- olulise osalusega eraisikust omanikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad: Vigolin AS, Vigolin-20 OÜ, GVA Transpordi AS.

Lisa 2 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	21	8
Kakaooad	21	2
Kakaomass	0	0
Kakaopulber	0	0
kakaovõi	0	0
Muud kaubad	0	6
Ettemaksed varude eest	0	614
Kokku varud	21	622

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	0	0	51	4	1	56	4	1	61
Akumuleeritud kulum	0	0	-39	-3	0	-42	-2	0	-44
Jääkmaksumus	0	0	12	1	1	14	2	1	17
Ostud ja parendused			63			63			63
Amortisatsioonikulu			-10		-1	-11	-1		-12
Müügid (jääkmaksumuses)			-12			-12			-12
Ümberliigitamised								-1	-1
Ümberliigitamised ettemaksetest								-1	-1
31.12.2022									
Soetusmaksumus	0	0	63	4	1	68	4	0	72
Akumuleeritud kulum	0	0	-10	-3	-1	-14	-3		-17
Jääkmaksumus	0	0	53	1	0	54	1	0	55
Ostud ja parendused				2		2			2
Amortisatsioonikulu			-12	-1		-13	-1		-14
31.12.2023									
Soetusmaksumus	0	0	63	6	1	70	4		74
Akumuleeritud kulum	0	0	-22	-4	-1	-27	-4		-31
Jääkmaksumus	0	0	41	2	0	43	0		43

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		36
Transpordivahendid		36
Kokku		36

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7	7
Maksuvõlad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	8	8
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38	38
Maksuvõlad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	39	39

Lisa 5 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8	1
Luksemburg	13	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21	1
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	851	3 521
Ameerika Ühendriigid	696	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	74
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 547	3 595
Kokku müügitulu	1 568	3 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kakaoubade müük	542	3 559
Kakaoproduktide müük	1 018	36
Muude kaupade müük	8	1
Kokku müügitulu	1 568	3 596

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 454	3 173
Transpordikulud	15	88
Logistikakulud	25	181
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 494	3 442

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	4	3
Lähetuskulud	4	0
Koolituskulud	0	1
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2	0
Pangateenused	1	1
Juriidilised kulud	1	4
Sõidukite kulud	2	4
Äripartnerite vastuvõtukulud	3	1
Muud	0	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17	16

Lisa 8 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21	20
Sotsiaalmaksud	7	7
Kokku tööjõukulud	28	27
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24	100
Kokku ostetud	24	100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16	15

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses 24. veebruaril 2022. puhkenud Vene-Ukraina konfliktiga ning seejärel Lääne riikide poolt Venemaale kehtestatud sanktsioonidega avaldab mõju ettevõtte äritegevusele tulevikus hinnanguliselt eelkõige logistikaäris.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut finantssanktsioonide võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

Cocoaprom OÜ (registrikood: 12725122) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN GOLINSKI	Juhatuse liige	26.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2
Kokku	744
Jaotamine	
Kokku	744

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	1018084	64.93%	Jah
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	542031	34.57%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	7885	0.50%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5126909
Mobiiltelefon	+372 5013819
E-posti aadress	cocoaprom@cocoaprom.eu