

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** OÜ Kookos Invest

**registrikood:** 12809391

**tänavanimi:** R Emmelga tn 6

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 11215

**e-posti aadress:** marika@avallone.ee

## Sisukord

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                            | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4 |
| Bilanss                                   | 4 |
| Kasumiaruanne                             | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed               | 7 |
| Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 7 |
| Lisa 4 Laenukohustised                    | 8 |
| Lisa 5 Tööjõukulud                        | 8 |
| Aruande allkirjad                         | 9 |

## Tegevusaruanne

OÜ Kookos Invest põhitegevusala on Investeermistegevus, juhatus on 2 liikmeline.

Firma majandustegevust korraldab ja juhib juhatus. Juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

Aastalõpu seisuga oli firmas 1 töölise.

Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 41553 eur, ning firma jätkab tegevust 2022 aastal.

2021 ei tehtud arengu ja uurimiskulutusi, samuti ei ole neid planeeritud 2022 aasta.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021       | 31.12.2020       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 35 062           | 65 283           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 999 000          | 1 218 179        | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 034 062</b> | <b>1 283 462</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 500            | 2 500            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 215 000          | 463 016          | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 19 258           | 0                |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>236 758</b>   | <b>465 516</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 270 820</b> | <b>1 748 978</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 319 109          | 375 609          | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 283 100          | 326 795          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>602 209</b>   | <b>702 404</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 0                | 419 516          | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>         | <b>419 516</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>602 209</b>   | <b>1 121 920</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 5 000            | 5 000            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 622 058          | 537 776          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 41 553           | 84 282           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>668 611</b>   | <b>627 058</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 270 820</b> | <b>1 748 978</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 29 860         | 29 500        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -31 432        | -22 266       |         |
| Tööjõukulud                                 | -9 377         | -9 377        | 5       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 751         | 0             |         |
| Muud ärikulud                               | -70            | -18           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-12 770</b> | <b>-2 161</b> |         |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 0              | 71 511        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 54 323         | 14 932        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>41 553</b>  | <b>84 282</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>41 553</b>  | <b>84 282</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Kookos Invest raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kookos Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi, emiteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või –kohustuse lepingu tingimustele.

Ettevõtte tulumaks

Dividendidelt arvestatud

ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara mille maksumus on suurem kui 500 eur ja kasutusaeg rohkem kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööajast.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised ja rajatised – 2 % aastas;

mootorsõidukid – 20 % aastas;

kontori inventar – 30 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel.

Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Tulude arvestus

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse dividendide laekumisel.

Raha ja rahavood

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0                | 0                                 |                     |
| Laenunõuded                        | 1 214 000        | 999 000                           | 215 000             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 214 000</b> | <b>999 000</b>                    | <b>215 000</b>      |
|                                    |                  |                                   |                     |
|                                    | 31.12.2020       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 679              | 679                               |                     |
| Laenunõuded                        | 1 680 516        | 1 217 500                         | 463 016             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 681 195</b> | <b>1 218 179</b>                  | <b>463 016</b>      |

## Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                   |        | Kokku           |        |
|-------------------|--------|-----------------|--------|
|                   |        | Aktsiad ja osad |        |
| <b>31.12.2019</b> | 2 500  |                 | 2 500  |
| <b>31.12.2020</b> | 2 500  |                 | 2 500  |
|                   |        |                 |        |
|                   |        | Kokku           |        |
|                   |        | Aktsiad ja osad |        |
| <b>31.12.2020</b> | 2 500  |                 | 2 500  |
| Soetamine         | 2 500  |                 | 2 500  |
| Muud              | -2 500 |                 | -2 500 |
| <b>31.12.2021</b> | 2 500  |                 | 2 500  |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 319 109    | 319 109                          |                     |             |
| Pikaajalised võlakirjad              |            |                                  |                     |             |
| laen omanikult                       |            |                                  | 0                   |             |
| <b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b> | 0          |                                  | 0                   |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 319 109    | 319 109                          | 0                   |             |
|                                      |            |                                  |                     |             |
|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| Grande Trading                       | 156 000    | 156 000                          |                     |             |
| B-Lay AS                             | 215 000    | 215 000                          |                     |             |
| Alcor Spirit                         | 4 609      | 4 609                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 375 609    | 375 609                          |                     |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| laen omanikult                       | 419 516    |                                  | 419 516             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 419 516    |                                  | 419 516             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 795 125    | 375 609                          | 419 516             |             |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2021         | 2020         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                       | 7 008        | 7 008        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 2 369        | 2 369        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>9 377</b> | <b>9 377</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1            | 1            |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |              |              |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 1            | 1            |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2022

**OÜ Kookos Invest (registrikood: 12809391) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARKO PALM         | Juhatuse liige     | 27.05.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 622 058        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 41 553         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>663 611</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine | 46191      | 29860           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Marko Palm     | 36812200217                         | Eesti             | 5000 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| E-posti aadress | marika@avallone.ee |