

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kookos Invest

registrikood: 12809391

tänavanimi: Kauge 3

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11215

e-posti aadress: palm@avallone.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kookos Invest loodi 2015 ning tema põhitegevusala on Investeermistegevus, juhatus on ainuisikuline. Firma majandustegevust korraldab ja juhib juhatuse liige. Juhatusel liikmele tasu ei maksta.

Aastalõpu seisuga oli firmas 1 tööline.

Esimese majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 21337 eur, ning firma jätkab tegevust 2016 aasdtal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	03.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75 729	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	207 706	0	2
Kokku käibevara	283 435	2 500	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	3
Nõuded ja ettemaksed	608 016	0	3;4
Kokku põhivara	610 516	0	
Kokku varad	893 951	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 598	0	
Kokku lühiajalised kohustused	17 598	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	850 016	0	5;7
Kokku pikaajalised kohustused	850 016	0	
Kokku kohustused	867 614	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 337	0	
Kokku omakapital	26 337	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	893 951	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.03.2015 - 31.12.2015	03.03.2015 - 03.03.2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-30	0	
Tööjõukulud	-1 342	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 372	0	
Muud finantstulud ja -kulud	22 709	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 337	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 337	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.03.2015 - 31.12.2015	03.03.2015 - 03.03.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 372	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 816	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	708	0	
Laekunud intressid	22 709	0	
Kokku rahavood äritegevusest	16 229	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-793 016	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-793 016	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	850 016	0	7
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosstmisel	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	850 016	2 500	
Kokku rahavood	73 229	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 229	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 729	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.03.2015	2 500		2 500
03.03.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		21 337	21 337
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500		2 500
31.12.2015	5 000	21 337	26 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kookos Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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 eurja 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 saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimisegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	815 722	207 706	608 016
Laenunõuded	793 016	185 000	608 016
Intressinõuded	22 706	22 706	
Kokku nõuded ja ettemaksed	815 722	207 706	608 016

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 03.03.2015 - 31.12.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				03.03.2015	31.12.2015
10238895	AS Avallone	Eesti	Alkoholi hulgimüük		49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2015
AS Avallone	2 500	2 500
Kokku	2 500	2 500

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Avallone	49	18.12.2015	2 500

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	2 500	2 500
31.12.2015	2 500	2 500

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	850 016		850 016		0
Pikaajalised laenud kokku	850 016		850 016		
Laenukohustused kokku	850 016		850 016		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	03.03.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	1 002
Sotsiaalmaksud	340
Kokku tööjõukulud	1 342

palgaline töötaja alates 01. oktoober 2015

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	850 016

03.03.2015 - 31.12.2015	Antud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	850 016

Omaniku laenu intress 0%

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

OÜ Kookos Invest (registrikood: 12809391) 03.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PALM	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 337
Kokku	21 337

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Palm	36812200217	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	palm@avallone.ee