

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Nordic Cacao Labs OÜ

registrikood: 12851789

tänavatänu nimi, Põdra tn 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10915

telefon: +372 5028466

e-posti aadress: kristel.lankots@chocokoo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

2016.a. oli Nordic Cacao Labs OÜ teine tegevusaasta. Nordic Cacao Labs OÜ tegevusalaks on šokolaadi- ja kakaotoodete tootmise ja müük. Teiseks tegevusaastaks seatud eesmärgid said täidetud, tegevuskohas on tegevust alustatud ja asukohta tutvustatakse klientidele. Käib aktiivne töö uute klientide leidmiseks.

24.02.2016.a. oli au valmistada ja pakkuda šokolaaditühvleid Vabariigi Presidendi vastuvõtul.

2017.a. eesmärgiks on toodete valiku laiendamine, erinevate uute toorainete kasutuselevõtt ja kliendibaasi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	810	308
Nõuded ja ettemaksed	30 008	21 284
Varud	2 000	0
Kokku käibevarad	32 818	21 592
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 301	5 278
Immateriaalsed põhivarad	5 090	5 689
Kokku põhivarad	9 391	10 967
Kokku varad	42 209	32 559
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	28 684	25 074
Võlad ja ettemaksed	11 022	4 983
Kokku lühiajalised kohustised	39 706	30 057
Kokku kohustised	39 706	30 057
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	22 541	17 250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 248	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 290	-17 248
Kokku omakapital	2 503	2 502
Kokku kohustised ja omakapital	42 209	32 559

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	18.05.2015 - 31.12.2015
Müügitulu	25 731	2 689
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 620	-9 034
Mitmesugused tegevuskulud	-16 797	-10 366
Tööjõukulud	-3 027	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 576	-509
Muud ärikulud	-1	-28
Ärikasum (kahjum)	-5 290	-17 248
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 290	-17 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 290	-17 248

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Cacao Labs OÜ (edaspidi OÜ) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse OÜ enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

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

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu materiaalne vara	3 -10 aastat
immateriaalne põhivara	3 -10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (nt kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liige.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	18.05.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	2 243	0
Sotsiaalmaksud	784	0
Kokku tööjõukulud	3 027	0

Lisa 3 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	25 041	31 517	19 750	25 074

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	18.05.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	235	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.12.2018

Nordic Cacao Labs OÜ (registrikood: 12851789) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL LANKOTS	Juhatuse liige	12.12.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 290
Kokku	-22 538
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	5 290
Kokku	5 290

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	25731	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Lankots	47506220012	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028466
E-posti aadress	kristel.lankots@chocokoo.ee