

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.02.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Cocoactive

registrikood: 12428559

tänava/talu nimi, Roosikrantsi 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

telefon: +372 5150960

e-posti aadress: info@cocoactivedrinks.com

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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Cocoactive on 100% Eesti kapitalil põhinev eraettevõte, mis alustas tegevust

2013. aasta veebruaris ja tegeleb kookosvee tootmisega.

Cocoactive OÜ alustas 2013. aastal oma äritegevust, millega seondult toimusid väljaminekud ning aruandeaastal veel müügitulu ei tekkinud. Ettevõtte eesmärgiks 2014. aastal on toote distributsiooni/müügi võrgustiku laiendamine Eestis ning ekspordi alustamine.

Ettevõttes aruandeaastal lepingulisi töötajaid ei olnud, töökohutsusi täitsid juhatuse liikmed.

Ettevõtte tegevusala EMTAK klassifikaator:

11071 Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	27.02.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 403	2 500
Nõuded ja ettemaksed	42	0
Varud	8 807	0
Kokku käibevara	10 252	2 500
Kokku varad	10 252	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 500	0
Võlad ja ettemaksed	4 204	0
Kokku lühiajalised kohustused	7 704	0
Kokku kohustused	7 704	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	1 400	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 352	0
Kokku omakapital	2 548	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	10 252	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.02.2013 - 31.12.2013	27.02.2013 - 27.02.2013
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-308	0
Mitmesugused tegevuskulud	-960	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 268	0
Muud finantstulud ja -kulud	-84	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 352	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 352	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	27.02.2013 - 31.12.2013	27.02.2013 - 27.02.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 268	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42	0
Varude muutus	-8 807	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 204	0
Kokku rahavood äritegevusest	-5 913	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 900	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 900	2 500
Kokku rahavood	-1 013	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 013	2 500
Valuutakursside muutuste mõju	-84	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 403	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
27.02.2013	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 352	-1 352
Muutused reservides		1 400		1 400
31.12.2013	2 500	1 400	-1 352	2 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cocoactive 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Cocoactive kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5
---	---

Finantskohustused

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	27.02.2013
Pangakonto	53	2 500
Sularaha kassas	1 350	0
Kokku raha	1 403	2 500

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013
Tooraine ja materjal	8 661
Müügiks ostetud kaubad	146
Kokku varud	8 807

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Ettemaks
Käibemaks	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laenud	3 500	3 500		
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500		
Laenukohustused kokku	3 500	3 500		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013
Võlad Eesti tarnijatele	96
Võlad välistarnijatele (mitte EL)	4 145
Kokku võlad tarnijatele	4 241

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	27.02.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	27.02.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21
Müügi eesmärgil ostetud teenused	287
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	308

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	27.02.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	495
Pangateenused	80
Riigilõivud, notaritasud	385
Kokku mitmesugused tegevuskulud	960

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	27.02.2013 - 31.12.2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-84
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-84

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 900

27.02.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

OÜ Cocoactive (registrikood: 12428559) 27.02.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED KAASIK	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 352
Kokku	-1 352

OÜ Cocoactive juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum tulevaste perioodide tulude arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fred Kaasik	38308220289	Tamme tee 12, Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	937 EUR
Indrek Luukas	36803060292	Raua tn 1-10, Eesti	625 EUR
Markus Trei	37908204726	Ööbiku tn 9, Paralepa alevik, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	469 EUR
Trei IPF OÜ	11824840	Panga küla, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	469 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5150960
E-posti aadress	info@cocoactivedrinks.com