

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Cocoon OÜ

registrikood: 11119922

tänavanimi: Jõe 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

e-posti aadress: andreas@bt.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Osaühing alustas majandustegevusega 2006. aastal.

2013. majandusaastal oli põhitegevuseks äripindade edasiüürimine.

2013 a. ei olnud palgatöötajaid ning juhatuse tööd ei tasustatud

2014.a. jätkatakse samal tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 410	27 317	
Nõuded ja ettemaksed	1 955	4 176	2
Kokku käibevara	38 365	31 493	
Kokku varad	38 365	31 493	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	39 531	32 450	3
Kokku lühiajalised kohustused	39 531	32 450	
Kokku kohustused	39 531	32 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 769	-1 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209	-2 075	
Kokku omakapital	-1 166	-957	
Kokku kohustused ja omakapital	38 365	31 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	142 653	120 198	5
Muud äritulud	341	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 161	-119 364	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 083	-2 915	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-250	-2 081	
Muud finantstulud ja -kulud	41	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-209	-2 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209	-2 075	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-250	-2 081
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 221	7 498
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 081	1 335
Kokku rahavood äritegevusest	9 052	6 752
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	41	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41	6
Kokku rahavood	9 093	6 758
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 317	20 559
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 093	6 758
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 410	27 317

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	-1 694	1 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 075	-2 075
31.12.2012	2 556	256	-3 769	-957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-209	-209
31.12.2013	2 556	256	-3 978	-1 166

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cocoon 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahaja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Lühiajalised nõuded

Kõiki lühiajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tæniioliselt laekuvas summas.

Lühiajalised kohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt määrata.

Kohustuslik reservekapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservekapital. Reservekapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumist. Igal majandusaastal tuleb reservekapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservekapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservekapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservekapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 906	1 906
Muud nõuded	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 955	1 955
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 828	1 828
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 076	1 076
Ettemaksed	1 272	1 272
Tulevaste perioodide kulud	1 272	1 272
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 176	4 176

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 024	3 024			
Maksuvõlad	98	98			
Muud võlad	7 303	7 303			
Muud viitvõlad	7 303	7 303			8
Saadud ettemaksed	29 106	29 106			
Kokku võlad ja ettemaksed	39 531	39 531			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	462	462			
Muud võlad	12 090	12 090			
Muud viitvõlad	12 090	12 090			8
Saadud ettemaksed	19 898	19 898			
Kokku võlad ja ettemaksed	32 450	32 450			

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 653	120 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 653	120 198
Kokku müügitulu	142 653	120 198
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	142 653	120 198
Kokku müügitulu	142 653	120 198

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	117 976	100 361
Haldus-ja valveteenused	17 353	16 645
Muud	6 832	2 358
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	142 161	119 364

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS M&A
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	7 303	10 726

2013	Ostud
Emaettevõtja	135 329
2012	Ostud
Emaettevõtja	117 016

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Cocoon OÜ (registrikood: 11119922) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREAS METSAMAA	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209
Kokku	-3 978
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 978
Kokku	-3 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	142653	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts M&A	10114822	Jõe 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andreas@bt.ee