

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Cocoactive

registrikood: 12428559

tänava/talu nimi, Tatari tn 64

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

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 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Cocoactive on 100% Eesti kapitalil põhinev eraettevõte, mis alustas tegevust 2013. aasta veebruaris ja tegeleb kookosvee tootmisega.

2014. aastal oli ettevõtte müügikäive 43 273 eurot ja ettevõtte eesmärk on 2016. aastal käivet suurendada.

Ettevõttes töötas aasta lõpu seisuga 1 töötaja ja tegevust koordineerisid ka juhatuse liikmed, kellele tasu ei makstud.

Ettevõtte tegevusala EMTAK klassifikaator:

11071 Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 867	9 076
Nõuded ja ettemaksed	2 821	4 435
Varud	34 938	36 392
Kokku käibevara	39 626	49 903
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	2 963	3 950
Kokku põhivara	2 963	3 950
Kokku varad	42 589	53 853
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	27 800
Võlad ja ettemaksed	25 982	15 290
Kokku lühiajalised kohustused	25 982	43 090
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	14 040	0
Kokku pikaajalised kohustused	14 040	0
Kokku kohustused	40 022	43 090
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	71 300	42 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 137	-1 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 096	-32 785
Kokku omakapital	2 567	10 763
Kokku kohustused ja omakapital	42 589	53 853

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	43 273	42 442
Muud äritulud	408	3 396
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 232	-42 019
Mitmesugused tegevuskulud	-21 368	-34 682
Tööjõukulud	-6 194	-568
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-988	0
Muud ärikulud	-457	-692
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 558	-32 123
Muud finantstulud ja -kulud	-1 538	-662
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 096	-32 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 096	-32 785

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 558	-32 123
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-988	0
Kokku korrigeerimised	-988	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 052	-4 393
Varude muutus	1 454	-27 585
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 691	10 886
Kokku rahavood äritegevusest	-22 349	-53 215
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 950
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 950
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 140	65 300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 140	65 300
Kokku rahavood	-7 209	8 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 076	1 403
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 209	8 135
Valuutakursside muutuste mõju	0	-462
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 867	9 076

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	1 400	-1 352	2 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-32 785	-32 785
Muutused reservides		41 000		41 000
31.12.2014	2 500	42 400	-34 137	10 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-37 096	-37 096
Muutused reservides		28 900		28 900
31.12.2015	2 500	71 300	-71 233	2 567

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cocoactive 2015. 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 valmisolekusse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse

bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

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 äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

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

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

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	31 592	33 489
Müügiks ostetud kaubad	1 042	599
Ettemaksed varude eest	2 304	2 304
Kokku varud	34 938	36 392

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	670		3 090	
Üksikisiku tulumaks		128		31
Sotsiaalmaks		278		112
Kohustuslik kogumispension		20		8
Töötuskindlustusmaksed		24		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	670	450	3 090	162

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud omanikelt	14 040		14 040	
Pikaajalised laenud kokku	14 040		14 040	
Laenukohustused kokku	14 040		14 040	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laenud	27 800	27 800		
Lühiajalised laenud kokku	27 800	27 800		
Laenukohustused kokku	27 800	27 800		

Lisa 5 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad Eesti tarnijatele	14 121	5 370
Võlad välisrarnijatele (mitte EL)	10 990	9 274
Kokku võlad tarnijatele	25 111	14 644

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 931	37 275
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	420
Transpordikulud	4 912	1 941
Logistikakulud	4 275	2 383
Muud teenused	2 114	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 232	42 019

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 722	1 789
Uurimis- ja arengukulud	0	288
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	193	0
Pangateenused	166	146
Riigilõivud, notaritasud	0	45
Reklaamikulud	14 237	27 571
Audiitorteenus	600	0
Muud	3 450	4 843
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 368	34 682

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 560	416
Sotsiaalmaksud	1 634	152
Kokku tööjõukulud	6 194	568
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 073	-349
Faktooringukulud	-465	-313
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 538	-662

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 040	27 800

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 800

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Cocoactive (registrikood: 12428559) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED KAASIK	Juhatuse liige	30.06.2016
MARKUS TREI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 096
Kokku	-71 233

Ettevõtte katab aruandeperioodi kahjumi tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	11071	43273	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fred Kaasik	38308220289	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	833 EUR
Indrek Luukas	36803060292	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	833 EUR
Markus Trei	37908204726	Paralepa alevik, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	417 EUR
Aldermill OÜ	11824840	Panga küla, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	417 EUR

Sidevahendid

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