

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.05.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Nordic Cacao Labs OÜ

registrikood: 12851789

tänavatalu 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2015.a. oli Nordic Cacao Labs OÜ esimene tegevusaasta. Nordic Cacao Labs OÜ tegevusalaks on šokolaadi- ja kakaotoodete tootmise ja müük. Esimesse tegevusaastasse jäi uue tegevuskoha leidmine ja sisseseadmine, oma brändi ja tegevusala tutvustamine ja klientide leidmine.

Enne kindlas tootmis-ja müügi pinnal alustamist pidasime vajalikuks ettevõtte rahvusvahelise brändi ja visuaalse identiteedi väljatöötamist, kaubamärgiks sai Chocokoo. Chocokoo nime all toodetud šokolaadid teeb eriliseks tootmisviis, nimelt tehakse šokolaad valmis alates kakaoast. Erinevat päritolu kakaoubadest valmib erimaitseline päritolušokolaad.

Lisaks on tootevalikus erinevad šokolaadikommid ja -trühhlid ning šokolaaditooted.

Chocokoo kaubamärgi kaitsmiseks ja Nordic Cacao Labs OÜ nimele registreerimiseks Euroopa Liidus registreerisime taotluse Patendiametis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	18.05.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	308	0
Nõuded ja ettemaksed	21 284	2 500
Kokku käibevarad	21 592	2 500
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	5 278	0
Immateriaalsed põhivarad	5 689	0
Kokku põhivarad	10 967	0
Kokku varad	32 559	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	25 074	0
Võlad ja ettemaksed	4 983	0
Kokku lühiajalised kohustised	30 057	0
Kokku kohustised	30 057	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	17 250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 248	0
Kokku omakapital	2 502	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	32 559	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.05.2015 - 31.12.2015	18.05.2015 - 18.05.2015
Müügitulu	2 689	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 034	0
Mitmesugused tegevuskulud	-10 366	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-509	0
Muud ärikulud	-28	0
Ärikasum (kahjum)	-17 248	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 248	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 248	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.05.2015 - 31.12.2015	18.05.2015 - 18.05.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 248	0
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-509	0
Kokku korrigeerimised	-509	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 534	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 982	0
Kokku rahavood äritegevusest	-14 309	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-10 457	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 457	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 074	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 074	0
Kokku rahavood	308	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	308	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	308	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.05.2015	2 500			2 500
18.05.2015	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 248	-17 248
Muutused reservides		17 250		17 250
31.12.2015	2 500	17 250	-17 248	2 502

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 põhiolemused 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 akumuliseeritud 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 perioodikulus.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

Tegevuskuludena näidatakse OÜ tegevusega seotud tekkepõhiseid kulusid

Seotud osapooled

Seotud osapooleks on juhatuse liige.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		18.05.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 750	25 074	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

Nordic Cacao Labs OÜ (registrikood: 12851789) 18.05.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL LANKOTS	Juhatuse liige	10.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 248
Kokku	-17 248
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	17 250
Kokku	17 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	2689	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