

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.03.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KAKK Partners OÜ

registrikood: 16707322

tänavanimi, maja number: Põdra tn 30

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10915

telefon: +372 5073180

e-posti aadress: asso@chocokoo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Osakapital	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

KAKK Partners OÜ on asutatud 31.märtsil 2023 ja see oli ettevõtte esimene tegevusaasta. Ettevõtte osanikeks on võrdselt Kristel Lankots ja Asso Lankots. KAKK Partners OÜ põhitegevusalaks on ärinõustamine ja tütar- ning sidusettevõtete abistamine juhtimisküsimustes.

2023. aasta põhisündmusteks kronoloogilises järjestuses olid: 1. tütarettevõtte Chocokoo Eco Limitada asutamine Costa Ricas osalusega 100%; 2. Chocokoo OÜ 100% osaluse omandamine Eestis; 3. sidusettevõtte Froof Biotech Sociedad Limitada asutamine Hispaanias osalusega 50%.

Chocokoo OÜ valmistab šokolaaditahvleid, šokolaadikomme ja korraldab šokolaaditöötubasid Telliskivi Loomelinnakus Tallinnas. Chocokoo tooted võitsid auhindu rahvusvahelistel tootekonkurssidel. Viigimarja šokolaadikomm võitis hõbemedali Academy of Chocolate Awards 2023 tootekonkursil. Guatemala 80% tume šokolaad võitis hõbemedali International Chocolate Awards 2023 tootekonkursil. Šokolaaditahvel Venetsueela 77% tume šokolaad võitis pronksmedalid International Chocolate awards 2023 ja Academy of Chocolate Awards 2023 tootekonkurssidel. 2024. aasta põhieesmärgiks on müügiimahtude kasvamine kodu- ja eksporditurgudel.

Chocokoo Eco Limitada Costa Ricas on asutatud eesmärgiga arendada kakaopõllumajandust ja agroturismi ning varustada Chocokoo OÜ-d kakaoubadega ja teiste troopiliste põllumajandussaadustega. 2024. aastal jätkuvad sobiva põllumajandusmaa otsingud ja läbirääkimised potentsiaalsete äripartneritega.

Froof Biotech Sociedad Limitada registreeriti bilansipäevajärgselt 28.02.2024 Barcelonas Hispaanias. Ettevõtte põhitegevusaladeks on probiootiliste toidulisandite tootmine ning arendamine toidu- ja joogitööstusele; ja taastava põllumajanduse konsultatsioonide ja projektide läbiviimine. 2024. aasta põhieesmärgiks on reaalse äritegevuse alustamine.

KAKK Partners 2024. aasta põhieesmärgiks on tütar- ja sidusettevõtete abistamine nende ettevõtete strateegiliste eesmärkide saavutamisel, sealhulgas uute tütarettevõtete asutamine välisriikides.

2023. aastal töötasusid ja juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	3 283	0	
Kokku käibevarad	3 329	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 932	0	
Nõuded ja ettemaksed	460	0	
Kokku põhivarad	6 392	0	
Kokku varad	9 721	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	380	0	
Kokku lühiajalised kohustised	380	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 300	0	
Kokku pikaajalised kohustised	5 300	0	
Kokku kohustised	5 680	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 541	0	
Kokku omakapital	4 041	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	9 721	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.03.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	2 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-719	
Mitmesugused tegevuskulud	-64	
Muud ärikulud	-122	
Ärikasum (kahjum)	1 595	
Muud finantstulud ja -kulud	-54	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 541	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAKK Partners OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte ei ole kohustuslikku reservkapitali

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- 1) Omanikud;
- 2) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (sh tütarettevõtted);
- 3) Tegev- ja kõrgev juhtkond;
- 4) Eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitud või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.03.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 1 250 eurot.		

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.03.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	460	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	460	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 300	0
Kokku laenukohustised	5 300	0

ANTUD LAENUD	31.03.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	460	0	0
Kokku antud laenud	0	460	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.03.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 300	0	0
Kokku laenukohustised	0	5 300	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2024

KAKK Partners OÜ (registrikood: 16707322) 31.03.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASSO LANKOTS	Juhatuse liige	20.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 541
Kokku	1 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 541
Kokku	1 541

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 541
Kokku	1 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 541
Kokku	1 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	2500	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073180
E-posti aadress	asso@chocokoo.ee