

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Cocoon OÜ

**registrikood:** 11119922

**tänav:** Jõe tn 5

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10151

**e-posti aadress:** finance@cocoon.ee

## Sisukord

|                                          |   |
|------------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                           | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne             | 4 |
| Bilanss                                  | 4 |
| Kasumiaruanne                            | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 6 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed              | 7 |
| Lisa 3 Võlad ja ettemaksed               | 7 |
| Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad | 8 |
| Lisa 5 Müügitulu                         | 8 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                       | 8 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                  | 8 |
| Aruande allkirjad                        | 9 |

## Tegevusaruanne

Osaühing alustas majandustegevusega 2006. aastal.  
2023. majandusaastal oli põhitegevuseks äripindade edasiüürimine.  
Aastal 2023 ei olnud palgatöötajaid ning juhatuse tööd ei tasustatud.  
2024 jätkatakse samal tegevussuunal.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 98 142         | 87 625         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 95 352         | 93 220         | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>193 494</b> | <b>180 845</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>193 494</b> | <b>180 845</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 139 420        | 136 374        | 3       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>139 420</b> | <b>136 374</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>139 420</b> | <b>136 374</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 41 659         | 20 899         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 9 603          | 20 760         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>54 074</b>  | <b>44 471</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>193 494</b> | <b>180 845</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023         | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 515 181      | 511 129       | 5       |
| Muud äritulud                               | 210          | 3 081         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -493 156     | -488 883      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -12 626      | -4 534        |         |
| Muud ärikulud                               | -6           | -33           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>9 603</b> | <b>20 760</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>9 603</b> | <b>20 760</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>9 603</b> | <b>20 760</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Cocoon 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

### Nõuded ja ettemaksed

Kõiki lühiajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

### Finantskohustised

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

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

### Tulud

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.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumimaksumäärkas 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

### Kohustuslik reservekapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservekapital. Reservekapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservekapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 93 025        | 93 025         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 93 025        | 93 025         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 737         | 1 737          |
| Ettemaksed                         | 590           | 590            |
| Muud makstud ettemaksed            | 590           | 590            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>95 352</b> | <b>95 352</b>  |
|                                    |               |                |
|                                    | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 92 630        | 92 630         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 92 630        | 92 630         |
| Ettemaksed                         | 590           | 590            |
| Muud makstud ettemaksed            | 590           | 590            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>93 220</b> | <b>93 220</b>  |

## Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 37 482         | 37 482         |
| Maksuvõlad                       | 4 037          | 4 037          |
| Muud võlad                       | 7 925          | 7 925          |
| Muud viitvõlad                   | 7 925          | 7 925          |
| Saadud ettemaksed                | 89 976         | 89 976         |
| Muud saadud ettemaksed           | 89 976         | 89 976         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>139 420</b> | <b>139 420</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 50 800         | 50 800         |
| Maksuvõlad                       | 1 470          | 1 470          |
| Muud võlad                       | 6 514          | 6 514          |
| Muud viitvõlad                   | 6 514          | 6 514          |
| Saadud ettemaksed                | 77 590         | 77 590         |
| Muud saadud ettemaksed           | 77 590         | 77 590         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>136 374</b> | <b>136 374</b> |

## Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |               |               |
| Võimalikud dividendid                       | 41 010        | 33 327        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 10 252        | 8 332         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>51 262</b> | <b>41 659</b> |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                                      | 2023           | 2022           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes          |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                         |                |                |
| Eesti                                                | 515 181        | 511 129        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>           | <b>515 181</b> | <b>511 129</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>515 181</b> | <b>511 129</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                        |                |                |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 515 181        | 511 129        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>515 181</b> | <b>511 129</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil 2023 raamatupidamiskohustuslasel ei olnud töötajaid

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                     | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad ja ettemaksed              |               |               |
| Emaettevõtja                     | 37 118        | 49 352        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>37 118</b> | <b>49 352</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

**Cocoon OÜ (registrikood: 11119922) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ANDREAS METSAMAA   | Juhatuse liige     | 20.06.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 41 659        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 9 603         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>51 262</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 51 262        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>51 262</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 515181          | 100.00%     | Jah            |