

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cocoon Ventures OÜ

registrikood: 16184893

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Raekoja plats 16

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 5228248

e-posti aadress: aleksander@contriber.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	6
Lisa 3 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Cocoon Ventures OÜ on loodud omavahendite investeerimiseks iduettevõtetesse. Aruandeaastal analüüsi erinevaid sektoreid ja ettevõtteid ning jätkati investeeringute tegemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 671	872
Nõuded ja ettemaksed	3 106	3 106
Kokku käibevarad	7 777	3 978
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 000	2 500
Finantsinvesteeringud	200 113	100 113
Nõuded ja ettemaksed	246 800	206 800
Kokku põhivarad	461 913	309 413
Kokku varad	469 690	313 391
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 067	1 960
Kokku lühiajalised kohustised	1 067	1 960
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	500 103	330 325
Kokku pikaajalised kohustised	500 103	330 325
Kokku kohustised	501 170	332 285
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 394	-10 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 586	-10 629
Kokku omakapital	-31 480	-18 894
Kokku kohustised ja omakapital	469 690	313 391

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-6
Mitmesugused tegevuskulud	-12 586	-13 071
Ärikasum (kahjum)	-12 586	-13 077
Intressitulud	0	2 448
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 586	-10 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 586	-10 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cocoon Ventures OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte koostab lühendatud aastaaruande ja ei konsolideeri, kuna on väike konsolideerimisgrupp.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse lühiajalisi kuni 3-e kuulise realiseerimistähtajaga finantsinstrumente

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse emettevõtja poolt kontrollitavat ettevõtet. Tulenevalt raamatupidamise seadusest § 29 lõige 2 ei ole tütarettevõtjaid konsolideeritud. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus vajadusel väärtuse langusest tulenevad korrigeerimised).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus tagasimaksed).

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooled -Seotud osapoolteks loetakse käesolevas majandusaastaaruandes osapooli, kellel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise poole äriliste otsustele vastavalt RTJ 2 „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes“ määratlusele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavahelise suhte juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 176
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 067	784
Kokku võlad ja ettemaksed	1 067	1 960

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	146 800	106 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 800	106 800
Laenukohustised		
Emaettevõtja	441 663	286 598
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	54 127	40 514
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 313	3 213
Kokku laenukohustised	500 103	330 325

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	53 400	53 400	0	106 800	0
Kokku antud laenud	53 400	53 400	0	106 800	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	106 800	40 000	0	146 800	0
Kokku antud laenud	106 800	40 000	0	146 800	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	165 157	121 441	0	286 598	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 829	1 384	0	3 213	0
Kokku laenukohustised	166 986	122 825	0	289 811	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	286 598	155 065	0	441 663	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 829	1 384	0	3 213	0
Kokku laenukohustised	288 427	156 449	0	444 876	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 422	10 550
Kokku ostetud	11 422	10 556

Lisa 3 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tegevuse jätkuvus.

Aruande kinnitamise seisuga on ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2023 negatiivne summas 31 480 eurot, olles seejuures vastuolus äriseadustiku nõuetega. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne omakapital ettevõttele majandusraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudetakse katta tekkinud kohustised või vajadusel neid refinantseerida. Omakapital taastatakse äriseadustikus nõutud miinimummäärani järgnevatel perioodidel kasumi arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2024

Cocoon Ventures OÜ (registrikood: 16184893) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER TÕNNISSON	Juhatuse liige	09.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 586
Kokku	-33 980
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-33 980
Kokku	-33 980