

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts COBRA KAUBANDUS

registrikood: 10241696

tänava/talu nimi, Kaave tee 2-1

maja ja korteri number:

alevik: Siimusti alevik

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48444

telefon: +372 5082632

e-posti aadress: aivar@cobra.ee

veebilehe aadress: www.cobra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 10 Aktsiakapital	9
Lisa 11 Müügitulu	9
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aksiaseltsi Cobra Kaubandus põhitegevuseks oli 2023.a. majandusaastal puhastusvahendite hulgimüük. Vähemal määral müüdi ka tapeete ning renditi laopinda.

Laos oleva kauba varu on kajastatud soetusmaksumuses, turul nõutud ja müügikõlblik.

Ettevõtte peamiseks klientideks olid lasteaiad, sanatooriumid, veekeskused ja hooldekodud, samuti mõned tapeete müüvad kauplused.

2023.a. lõppes ettevõttele kahjumiga, milleks oli 1 881 eurot. Kahjumi tekkimist mõjutas energiahindade suur tõus, mistõttu osteti puhastusvahendeid vähem.

2024.a. põhiülesandeks on jätkata puhastusvahendite ja tapeetide müüki ning teenida kasumit. Samuti jätkata laopindade väljaüürimisega.

Töötajaid palgata pole plaanis, kuna juhataja teeb ise kogu töö.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Lisame ülevaateks järgmised finantsnäitajad:

Näitaja	2023	2022
Müügirentaablus % (ärikasum/müügitulu*100)	-17,78	-28,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	28,9	33,4
Võõrkapitali osatähtsus (kohustused/kohustused+omakapital)	0,03	0,03

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 397	9 891	2
Nõuded ja ettemaksed	241	554	3
Varud	13 534	17 539	4
Kokku käibevarad	26 172	27 984	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 027	1 027	6
Kokku põhivarad	1 027	1 027	
Kokku varad	27 199	29 011	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	907	838	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	907	838	
Kokku kohustised	907	838	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52	2 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 881	-2 702	
Kokku omakapital	26 292	28 173	
Kokku kohustised ja omakapital	27 199	29 011	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 586	9 630	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 300	-4 311	
Mitmesugused tegevuskulud	-922	-799	
Tööjõukulud	-7 246	-7 223	12
Ärikasum (kahjum)	-1 882	-2 703	
Intressitulud	1	1	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 881	-2 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 881	-2 702	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Cobra Kaubanduse aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2023 ja lõppes 31. detsembril 2023.a.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid on kajastatud bilansis ja vastavas lisas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumised on ebatõenäolised, kantakse aruandeperioodil kuludesse ja näidatakse bilansis miinuskärbega. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Varudena on kajastatud müügiks ostetud kaubad. Laos olev kaup on turul nõutud ja müügikõlblik.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO-meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle üheaastase eeldatava kasuliku kasutusega varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil - ehitistelt 8% ning masinatelt ja seadmetelt 40% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Renditulu saadakse ettevõttele kuuluvas laohoones asuva ruumi väljarentimise eest.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse bilansis tarnijatele tasumata arveid, võlgu töövõtjatele ning maksuvõlgu.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toode või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja AS Cobra Kaubandusel on tekkinud summale nõudeõigus.

AS Cobra Kaubandus kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Kulud

Müügitulu saamiseks tehtud kulutused kajastatakse müügitulu tekkimisega samas perioodis.

Maksustamine

Maksuvõlad koosnevad 31.12.2023 seisuga maksuseaduste järgi arvestatud ja töötasudelt kinni peetud maksudest, mille tasumise tähtaeg ei ole veel saabunud.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on käsitletud aktsionäre, juhatuse ja nõukogu liikmeid ja nende lähisugulasi ning nende mõju all olevaid ettevõtteid. Majandusaasta aruandes on seotud osapooltega tehingud käibivates turuhindades. Need tehingud on tehtud samade hindadega, millega on sama kaupa müüdüd ka teistele ostjatele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	12 196	9 716
Kassa	201	175
Kokku raha	12 397	9 891

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	240	240
Ostjatelt laekumata arved	240	240
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	241	241
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	553	553
Ostjatelt laekumata arved	553	553
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	554	554

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	13 534	17 539
Kokku varud	13 534	17 539

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		223		176
Sotsiaalmaks		150		150
Kohustuslik kogumispension		9		9
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		382		335

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 027	1 423	750	3 200
Akumuleeritud kulum		-1 423	-750	-2 173
Jääkmaksumus	1 027			1 027
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 027	1 423	750	3 200
Akumuleeritud kulum		-1 423	-750	-2 173
Jääkmaksumus	1 027			1 027
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 027	1 423	750	3 200
Akumuleeritud kulum		-1 423	-750	-2 173
Jääkmaksumus	1 027			1 027

Lisa 7 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijatele tasumata arved	71	48
Kokku võlad tarnijatele	71	48

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Detsembrikuu juhtimistasu	454	454
Kokku võlad töövõtjatele	454	454

Palgatööjõudu ei kasutata. Juhataja teeb ise kogu vajaliku töö.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	52
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	13
Kokku tingimuslikud kohustised	0	65

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	10	10
Aktsiate nimiväärtus	2 556.50	2 556.50

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 586	9 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 586	9 630
Kokku müügitulu	10 586	9 630
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgimüük	8 186	8 230
Laoruumide rent	2 400	1 400
Kokku müügitulu	10 586	9 630

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 448	5 448
Sotsiaalmaksud	1 798	1 775
Kokku tööjõukulud	7 246	7 223

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	993	517
Kokku müüdnud	993	517

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 448	5 448

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2024

Aktsiaselts COBRA KAUBANDUS (registrikood: 10241696) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE KOKK	Juhatuse liige	25.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 881
Kokku	-1 829
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-1 829
Kokku	-1 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	6388	60.34%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	22.67%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1798	16.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082632
E-posti aadress	aivar@cobra.ee
Veebilehe aadress	www.cobra.ee