

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KOF Trade OÜ

registrikood: 12189646

tänava/talu nimi, Laki tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 5041834

e-posti aadress: kof@kof.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 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Intressikulud	11
Lisa 16 Intressitulud	11
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

KOF Trade OÜ põhitegevuseks on hulgikaubandustegevus (s.h. toiduõli hulgimüük jne). Seisuga 31.12.2022 osahingu netovara on taastatud Äriseadustiku nõuete vastavuseks. Juhatuse hinnangul KOF Trade OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Peamised finantssuhtarvud:		
	2022	2021
Müügitulu (euro)	6 705 543	4 432 598
Puhaskasum (euro)	367 513	12 638
Puhasrentaablus	5,48%	0,29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,29	1,68
ROA	20,96%	1,58%
ROE	328,56%	12,11%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 672	131 507	2
Nõuded ja ettemaksed	715 645	292 660	3
Varud	976 824	375 192	4
Kokku käibevarad	1 753 141	799 359	
Kokku varad	1 753 141	799 359	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	296 488	6
Võlad ja ettemaksed	764 799	178 530	7
Kokku lühiajalised kohustised	764 799	475 018	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	876 488	220 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	876 488	220 000	
Kokku kohustised	1 641 287	695 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	0	360 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-258 159	-270 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 513	12 638	
Kokku omakapital	111 854	104 341	
Kokku kohustised ja omakapital	1 753 141	799 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 705 543	4 432 598	9
Muud äritulud	0	18 936	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 260 105	-4 343 424	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 351	-12 050	12
Tööjõukulud	-10 266	-8 661	13
Muud ärikulud	-5 359	0	14
Ärikasum (kahjum)	419 462	87 399	
Intressitulud	9	53	16
Intressikulud	-60 496	-126 393	15
Muud finantstulud ja -kulud	8 538	51 579	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	367 513	12 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 513	12 638	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KOF Trade OÜ väikeettevõtja lühendatud aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel FIFO-meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

KOF Trade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi
- * juhtkonnaga seotuid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	34 888	119 434
Sularaha	5 360	1 760
Deposiit	20 424	10 313
Kokku raha	60 672	131 507

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	715 192	715 192	
Ostjatelt laekumata arved	715 192	715 192	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	453	453	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	715 645	715 645	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	292 487	292 487	
Ostjatelt laekumata arved	292 487	292 487	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	173	173	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 660	292 660	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ettemaksed varude eest	976 824	375 192
Kokku varud	976 824	375 192

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	410		86	
Üksikisiku tulumaks		952		1 200
Sotsiaalmaks		422		422
Kohustuslik kogumispension		0		22
Töötuskindlustusmaksed		26		26
Ettemaksukonto jääk	43		87	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	453	1 400	173	1 670

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud füüsilistelt isikutelt	0	0				USD, EUR	
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Pikaajalised laenud							
Laenu juriidilistelt ning eraisikutelt kutelt	876 488		876 488		7%-17%	USD, EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	876 488		876 488				
Laenukohustised kokku	876 488	0	876 488				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud füüsilistelt isikutelt	296 488	296 488				USD, EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	296 488	296 488					
Pikaajalised laenud							
Laenu juriidilistelt isikutelt	220 000	0	220 000		7%-17%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	220 000	0	220 000				
Laenukohustised kokku	516 488	296 488	220 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	215 397	215 397	
Võlad töövõtjatele	505	505	
Maksuvõlad	1 400	1 400	5
Muud võlad	293 176	293 176	
Intressivõlad	293 176	293 176	
Saadud ettemaksed	254 321	254 321	
Muud saadud ettemaksed	254 321	254 321	
Kokku võlad ja ettemaksed	764 799	764 799	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 140	10 140	
Võlad töövõtjatele	496	496	
Maksuvõlad	1 670	1 670	5
Muud võlad	105 461	105 461	
Intressivõlad	105 461	105 461	
Saadud ettemaksed	60 763	60 763	
Muud saadud ettemaksed	60 763	60 763	
Kokku võlad ja ettemaksed	178 530	178 530	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital 2500 EUR koosneb kolmest osast:
 1 osa nimiväärtusega 1100 EUR
 2 osad nimiväärtusega 700 EUR igaüks

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	2 135 102	1 015 581
Läti	182 088	36 697
Eesti	2 561	2 561
Poola	4 236 793	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 556 544	1 054 839
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	148 999	3 377 759
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	148 999	3 377 759
Kokku müügitulu	6 705 543	4 432 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	6 695 920	4 430 037
Vara rendile andmine	2 561	2 561
Muud teenused	7 062	0
Kokku müügitulu	6 705 543	4 432 598

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	0	18 936
Kokku muud äritulud	0	18 936

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 260 105	-4 343 424
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 260 105	-4 343 424

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-4 274	-4 086
Üldhalduskulud	-5 780	-7 905
Muud	-297	-59
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 351	-12 050

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-7 680	-6 480
Sotsiaalmaksud	-2 586	-2 181
Kokku tööjõukulud	-10 266	-8 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	-5 359	0
Kokku muud ärikulud	-5 359	0

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-60 496	-126 393
Kokku intressikulud	-60 496	-126 393

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	9	53
Kokku intressitulud	9	53

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 088	-2 038
Tulem SWAP tehingutest	9 626	53 617
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 538	51 579

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	908 244	625 373
Kokku nõuded ja ettemaksed	908 244	625 373
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	546 132	475 151
Kokku võlad ja ettemaksed	546 132	475 151

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	580 000	220 000
Kokku laenukohustised	580 000	220 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	580 000	360 000	-360 000	580 000	100 578
Kokku laenukohustised	580 000	360 000	-360 000	580 000	100 578

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	580 000	580 000	38 528
Kokku laenukohustised	580 000	580 000	38 528

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 561	2 561
Kokku müüdid	2 561	2 561

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2022	2021
Arvestatud tasu	1 200	1 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.11.2023

KOF Trade OÜ (registrikood: 12189646) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ONOPRIJUK	Juhatuse liige	13.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KOF Trade OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud KOF Trade OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt KOF Trade OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

14.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

KOF Trade OÜ (registrikood: 12189646) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	14.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-258 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 513
Kokku	109 354
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	6695920	99.86%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041834
E-posti aadress	kof@kof.ee