

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Cofi Investeeringud OÜ

registrikood: 11917316

tänava/talu nimi, Metsa 65

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11619

telefon: +372 5024942

e-posti aadress: poldoja22@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Cofi Investeeringud asutati 2010 aastal. Cofi Investeeringud on eelkõige investeeringute tegemiseks loodud ettevõte, mis keskendub investeeringutele finantssektoris ja finantssektoriga seotud IT- ja turunduslahendustesse.

2010 aasta septembris asutas OÜ Cofi Investeeringud tütarettevõtte AS Cofi. 2011 aasta lõpu seisuga on OÜ Cofi Investeeringutel 51%-ne osalus AS Cofis.

Äriühing tegi 2012 aastal kaks uut investeeringut. Investeeriti IT konsultatsiooniga tegelevasse ettevõttesse DeskRock OÜ ja makselahendusi pakkuvasse ettevõttesse Maksekeskus AS. Viimane investeering tehti läbi Maksekeskus Holding OÜ. Lisaks tegeles ettevõtte 2012 aastal oma seniste investeeringute juhtimise ja uute investeerimisvõimaluste otsimisega finantssektoriga seotud tegevusvaldkondades.

OÜ Cofi Investeeringutel realiseerimise netokäive 2012a puudus. Äriühingu osakapital oli 31.12.2012a seisuga 20 000 eurot.

OÜ Cofi Investeeringud on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.
Juhatuse liikme tasu 2012 aastal ei makstud.

Priit Põldoja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 961	7 759	2
Nõuded ja ettemaksed	573	469	
Kokku käibevara	7 534	8 228	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	170 000	157 500	
Nõuded ja ettemaksed	27 700	0	
Kokku põhivara	197 700	157 500	
Kokku varad	205 234	165 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 958	9 631	
Võlad ja ettemaksed	0	15	
Kokku lühiajalised kohustused	49 958	9 646	
Kokku kohustused	49 958	9 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Ülekurss	106 246	106 246	
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 836	28 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-806	-413	
Kokku omakapital	155 276	156 082	
Kokku kohustused ja omakapital	205 234	165 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud äritulud	2	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-623	-269	
Ärikasum (kahjum)	-621	-266	
Finantstulud ja -kulud	-185	-147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-806	-413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-806	-413	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-621	-266	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104	-69	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15	-95	
Kokku rahavood äritegevusest	-740	-430	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-12 500	-4 500	
Antud laenud	-27 700	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 200	-4 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 327	7 074	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-185	-147	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 142	6 927	
Kokku rahavood	-798	1 997	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 759	5 762	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-798	1 997	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 961	7 759	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	20 000	106 246	0	30 249	156 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-413	-413
Muutused reservides	0	0	2 000	-2 000	0
31.12.2011	20 000	106 246	2 000	27 836	156 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-806	-806
31.12.2012	20 000	106 246	2 000	27 030	155 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cofi Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruande koostamisel on kasutatud neid Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendeid mis hakkasid kehtima alates 1.jaanuar 2013.a. aga olid lubatud rakendada ka varem.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Cofi Investeeringud OÜ omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel vajadusel allahindlusega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost või kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on alla 1 aasta, ja mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Mööbel 4 aasta jooksul;
- Arvutid ja kontoritehnika 3 aasta jooksul;
- Immateriaalne põhivara 10 aasta jooksul;

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, korrigeerides seda põhiosa tagasimaksetega ja vajadusel väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimaliku allahindlusega. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaks. Dividend on väljamakse, mida tehakse Cofi Investeeringud OÜ'gu Nõukogu otsuse alusel puhaskasumist või eelmiste majandusaastate jaotamata kasumist ning mille aluseks on dividendi saaja osalus Cofi Investeeringud OÜ'gus. Ettevõtte maksab tulumaksu dividendidelt nende väljamaksmisel rahalises või mitterahalises vormis. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tuludeks loetakse aruandeperioodi sissetulekud, mille tekkimisega kaasneb varude suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad omakapitali, välja arvatud omanike tehtud sissemakssed omakapitali. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kuludeks loetakse aruande perioodil tehtud väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamakssed omakapitalist. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 752	5 752
Kassa	5 752	5 752
Arvelduskontod	1 209	2 007
Arvelduskonto	1 209	2 007
Kokku raha	6 961	7 759

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	49 958	0	9 631

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Cofi Investeeringud OÜ (registrikood: 11917316) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PÕLDOJA	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-806
Kokku	27 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 030
Kokku	27 030

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-806
Kokku	27 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 030
Kokku	27 030

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024942
E-posti aadress	poldoja22@gmail.com