

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Cogo Invest OÜ

registrikood: 12091002

Aadress:

tänav Lille tee 17

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5040447

e-posti aadress: reigorandmets@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

COGO INVEST OÜ alustas tegevust 2011. aasta aprillis, põhitegevusalana äri- ja juhtimiskonsultatsioonide pakkumine.

2014. aastal laiendati edukalt tegevust samas ärivaldkonnas.

Järgneval 2015. aastal on plaanis jätkata peamiselt tegevust juhtimisnõustamise valdkonnas, lisaks otsida võimalusi nõustamiseks finants- ning kinnisvarainvesteeringu alal.

Aruandeaastal töötas ettevõttes osalise tööajaga 1 töötaja. Juhatusel tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	38 530	56 869
Nõuded ja ettemaksed	87 152	47 892
Kokku käibevara	125 682	104 761
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	89 583	0
Materiaalne põhivara	17 243	0
Kokku põhivara	106 826	0
Kokku varad	232 508	104 761
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 808	0
Võlad ja ettemaksed	73 755	3 946
Kokku lühiajalised kohustused	90 563	3 946
Kokku kohustused	90 563	3 946
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 065	65 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 130	32 849
Kokku omakapital	141 945	100 815
Kokku kohustused ja omakapital	232 508	104 761

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	77 675	62 195
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 504	-12 790
Mitmesugused tegevuskulud	-6 474	-15 800
Tööjõukulud	-10 050	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-292	0
Muud ärikulud	-1 961	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 394	33 605
Muud finantstulud ja -kulud	-264	-756
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 130	32 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 130	32 849

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	41 394	33 605
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	292	0
Kokku korrigeerimised	292	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 260	-37 692
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	69 809	1 224
Makstud intressid	-267	-149
Kokku rahavood äritegevusest	106 968	-3 012
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-89 583	0
Antud laenud	-60 000	0
Antud laenude tagasimaksed	25 000	0
Laekunud intressid	3	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-124 580	5
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 750
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-727	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-727	-5 750
Kokku rahavood	-18 339	-8 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 869	65 626
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 339	-8 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 530	56 869

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		65 466	67 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 849	32 849
31.12.2013	2 500		98 315	100 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 880	40 880
Muutused reservides		250		250
31.12.2014	2 500	250	139 195	141 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cogo Invest OÜ 2014. aasta 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviiidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. 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.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	1 626	1 966
Pank	36 904	54 903
Kokku raha	38 530	56 869

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 402	9 402
Ostjatelt laekumata arved	9 402	9 402
Muud nõuded	77 750	77 750
Laenunõuded	77 750	77 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 152	87 152
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 142	5 142
Ostjatelt laekumata arved	5 142	5 142
Muud nõuded	42 750	42 750
Laenunõuded	42 750	42 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 892	47 892

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 493	430
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 493	430

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 262	72 262
Maksuvõlad	1 493	1 493
Kokku võlad ja ettemaksed	73 755	73 755
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	187	187
Maksuvõlad	430	430
Muud võlad	3 329	3 329
Muud viitvõlad	3 329	3 329
Kokku võlad ja ettemaksed	3 946	3 946

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 675	62 195
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 675	62 195
Kokku müügitulu	77 675	62 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimisteenus	59 580	52 175
muud teenused	10 020	10 020
müügitulu	8 075	0
Kokku müügitulu	77 675	62 195

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 500	0
Sotsiaalmaksud	2 550	0
Kokku tööjõukulud	10 050	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500	2 500	3 329

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2015

Cogo Invest OÜ (registrikood: 12091002) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO RANDMETS	Juhatuse liige	23.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 130
Kokku	139 195

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 130
Kokku	139 195

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	59580	76.70%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	10020	12.90%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	8075	10.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reigo Randmets	37908050303		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040447
E-posti aadress	reigorandmets@gmail.com