

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Cofi Investeeringud (edaspidi: äriühing) asutati 2010 aastal. Äriühing on eelkõige investeeringute tegemiseks loodud ettevõtte, mis keskendub investeeringutele finantssektoris ja finantssektoriga seotud IT- ja turunduslahendustesse.

2014. aastal põhitegevuseks oli oma seniste investeeringute juhtimine. Uusi investeeringuid äriühing ei teinud.

2014. aastal äriühingul käive puudus. OÜ Cofi Investeeringud omakapital oli 31.12.2014.a. seisuga 159 149 eurot.

OÜ Cofi Investeeringud on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatusel liikme tasu 2014 aastal ei makstud.

Priit Põldoja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	7 033	7 252
Nõuded ja ettemaksed	11 000	11 000
Kokku käibevara	18 033	18 252
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	159 000	159 000
Nõuded ja ettemaksed	77 447	34 925
Kokku põhivara	236 447	193 925
Kokku varad	254 480	212 177
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	95 330	52 808
Kokku pikaajalised kohustused	95 330	52 808
Kokku kohustused	95 330	52 808
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000
Ülekurss	106 246	106 246
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 123	27 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219	4 093
Kokku omakapital	159 150	159 369
Kokku kohustused ja omakapital	254 480	212 177

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	0	4 275
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219	-182
Kokku ärikasum (-kahjum)	-219	4 093
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-219	4 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219	4 093

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-219	4 093
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-10 427
Kokku rahavood äritegevusest	-219	-6 334
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	11 000
Antud laenud	-42 522	-7 225
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 522	3 775
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	42 522	2 850
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	42 522	2 850
Kokku rahavood	-219	291
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 252	6 961
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-219	291
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 033	7 252

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	20 000	106 246	2 000	27 030	155 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 093	4 093
31.12.2013	20 000	106 246	2 000	31 123	159 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-219	-219
31.12.2014	20 000	106 246	2 000	30 904	159 150

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 ekvivalendina 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, määrates 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.

Tulud

Tuludeks loetakse aruandeperioodi sissetulekud, mille tekkimisega kaasneb varude suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad omakapitali, välja arvatud omanike tehtud sissemaksed 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 väljamaksed omakapitalist. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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 20/80 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	77 447	0	77 447
Laenunõuded	77 447	0	77 447
Muud nõuded	11 000	11 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 447	11 000	77 447
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	34 925	0	34 925
Laenunõuded	34 925	0	34 925
Muud nõuded	11 000	11 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 925	11 000	34 925

Lisa 3 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	88 446	95 330	45 925	52 808

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Cofi Investeeringud OÜ (registrikood: 11917316) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PÕLDOJA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219
Kokku	30 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 904
Kokku	30 904

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219
Kokku	30 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 904
Kokku	30 904

Sidevahendid

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