

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Cogo Invest OÜ

registrikood: 12091002

tänava/talu nimi, Laaneotsa tee 20
maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74011

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.

2015. aastal laiendati edukalt tegevust samas ärivaldkonnas.

Järgneval 2016. aastal on plaanis jätkata peamiselt tegevust juhtimisnõustamise valdkonnas, lisaks otsida võimalusi nõustamiseks finants- ning kinnisvarainvesteeringu alal.

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatusele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 567	38 530	2
Nõuded ja ettemaksed	157 762	87 152	3
Varud	3 050	0	
Kokku käibevara	187 379	125 682	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	89 583	
Materiaalne põhivara	0	17 243	
Kokku põhivara	0	106 826	
Kokku varad	187 379	232 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	16 808	
Võlad ja ettemaksed	5 040	73 755	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 040	90 563	
Kokku kohustused	5 040	90 563	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 195	98 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 394	41 130	
Kokku omakapital	182 339	141 945	
Kokku kohustused ja omakapital	187 379	232 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	91 942	77 675	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 475	-17 504	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 061	-6 474	
Tööjõukulud	0	-10 050	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 314	-292	
Muud ärikulud	-1 523	-1 961	
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 569	41 394	
Intressikulud	-213	0	
Muud finantstulud ja -kulud	5 038	-264	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 394	41 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 394	41 130	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 569	41 394	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 314	292	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 512	0	
Kokku korrigeerimised	16 826	292	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 560	-4 260	
Varude muutus	-3 050	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-68 715	69 809	
Makstud intressid	0	-267	
Kokku rahavood äritegevusest	-20 930	106 968	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-89 583	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 000	0	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	75 000	0	
Antud laenud	-69 050	-60 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	25 000	
Laekunud intressid	5 038	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 988	-124 580	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-16 808	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-727	
Makstud intressid	-213	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 021	-727	
Kokku rahavood	-11 963	-18 339	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 530	56 869	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 963	-18 339	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 567	38 530	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 394	40 394
31.12.2015	2 500	250	179 589	182 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cogo Invest OÜ 2015. 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 20/80. 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 bilansiiliste 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 väärtusel, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	7 969	1 626
Pank	18 598	36 904
Kokku raha	26 567	38 530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000
Muud nõuded	151 762	151 762
Laenunõuded	144 300	144 300
Intressinõuded	4 836	4 836
Viitlaekumised	2 626	2 626
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 762	157 762
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 775	1 493
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 775	1 493

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	210	210
Maksuvõlad	4 775	4 775
Muud võlad	55	55
Muud viitvõlad	55	55
Kokku võlad ja ettemaksed	5 040	5 040
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 942	77 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 942	77 675
Kokku müügitulu	91 942	77 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimisteenus	91 942	59 580
muud teenused	0	10 020
müügitulu	0	8 075
Kokku müügitulu	91 942	77 675

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	7 500
Sotsiaalmaksud	0	2 550
Kokku tööjõukulud	0	10 050
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2016

Cogo Invest OÜ (registrikood: 12091002) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO RANDMETS	Juhatuse liige	21.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 394
Kokku	179 589

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 394
Kokku	179 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	91942	100.00%	Jah

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