

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Cofiesa OÜ

registrikood: 12728037

tänavanimi, maja number: Vana-Narva mnt 24

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 53460140

e-posti aadress: info@cofiesa.com

veebilehe aadress: www.cofiesa.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	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	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Intressitulud	11
Lisa 15 Intressikulud	11
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Cofiesa OÜ põhitegevusalaks 2018. aastal oli kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük. (EMTAK kood 46371).

Müügitulu 2018. aastal oli 611,8 tuhat eurot
2018. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 15,5 tuhat eurot kasumit

Juhatusse kuulub üks liige, juhatuse liikmele tasu ei makstud. *2018. aastal oli ettevõttel 1 töötaja. Kokku maksti töötajatele majandusaastal töötasu 2 007 eurot.*

2019. aastal on planeeritud tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 803	2 043	2
Nõuded ja ettemaksed	66 970	89 393	3,4
Kokku käibevarad	72 773	91 436	
Kokku varad	72 773	91 436	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 755	5
Võlad ja ettemaksed	23 048	46 433	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	23 048	57 188	
Kokku kohustised	23 048	57 188	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 748	9 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 477	21 833	
Kokku omakapital	49 725	34 248	
Kokku kohustised ja omakapital	72 773	91 436	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	611 792	291 799	9
Muud äritulud	1 098	231	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-591 224	-265 416	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 957	-4 897	12
Tööjõukulud	-2 007	0	13
Ärikasum (kahjum)	16 702	21 717	
Intressitulud	396	480	14
Intressikulud	-410	-188	15
Muud finantstulud ja -kulud	-1 211	-176	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 477	21 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 477	21 833	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cofiesa OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Cofiesa OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 (alates 01.01.2015) netodividendina väljamakstud summat. Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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 omapärasest 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Cofiesa OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	5 803	2 043

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	41 480	41 480	0	0
Ostjatelt laekumata arved	41 480	41 480	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0	0
Muud nõuded	25 482	25 482	0	0
Laenunõuded	24 000	24 000	0	0
Intressinõuded	1 482	1 482	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 970	66 970		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	82 913	82 913	0	0
Ostjatelt laekumata arved	82 913	82 913	0	0
Muud nõuded	6 480	6 480	0	0
Laenunõuded	6 000	6 000	0	0
Intressinõuded	480	480	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 393	89 393	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	775
Sotsiaalmaks	0	330	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	0
Ettemaksukonto jääk	8		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	374	0	775

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	0	0	0	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	2 000	2 000			8%	EUR	31.05.2018
Laen 2	8 755	8 755			8%	USD	31.05.2018
Lühiajalised laenud kokku	10 755	10 755					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	10 755	10 755	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22 066	22 066	0	0
Võlad töövõtjatele	482	482	0	0
Maksuvõlad	374	374	0	0
Saadud ettemaksed	126	126	0	0
Muud saadud ettemaksed	126	126	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 048	23 048	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	45 470	45 470	0	0
Maksuvõlad	775	775	0	0
Muud võlad	188	188	0	0
Intressivõlad	188	188	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	46 433	46 433	0	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	37 780	25 398
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 445	6 350
Kokku tingimuslikud kohustised	47 225	31 748

Tulumaks Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018.aasta kasumiaruandes kajastatava dividende tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital jaguneb järgnevalt: GORKI Capital OÜ (reg nr. 11458825) kuuluv osa 2500 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 038	180 367
Läti	8 859	66 158
Soome	0	3 688
Belgia	1 404	0
Prantsusmaa	144 444	0
Saksamaa	80 610	0
Holland	85 064	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	458 419	250 213
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	41 586
Brasillia	153 373	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	153 373	41 586
Kokku müügitulu	611 792	291 799
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustusagentide ja -vahendajate tegevus	0	4 473
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	611 792	287 326
Kokku müügitulu	611 792	291 799

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	1 112	231
Muud	-14	0
Kokku muud äritulud	1 098	231

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-571 591	-259 873
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 000	-4 132
Transpordikulud	-10 633	-1 411
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-591 224	-265 416

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-2 003	-1 629
Koolituskulud	0	-3 250
Riiklikud ja kohalikud maksud	-750	-18
Muud	-204	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 957	-4 897

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 500	0
Sotsiaalmaksud	-507	0
Kokku tööjõukulud	-2 007	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	396	480
Kokku intressitulud	396	480

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-410	-188
Kokku intressikulud	-410	-188

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 211	-176
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 211	-176

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Panamir OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	35 322	0	7 729	45 236

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Laen 1	26 500	8 500	0	0	8%	EUR	31.12.2019
Laen 3	0	0	200	2 200	10%	EUR	2018
Laen 4	0	0	26 731	35 486	10%	USD	2018

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Laen 1	6 000	0	0	0	2%	EUR	31.05.2018
Laen 2	0	0	13 500	11 500	10%	EUR	31.05.2018
Laen 3	0	0	8 755	0	10%	USD	31.05.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	127 215	21 662	150 055	10 945

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2019

Cofiesa OÜ (registrikood: 12728037) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL GORLATŠ	Juhatuse liige	10.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 477
Kokku	47 225

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	611792	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Panamir OÜ	11458825	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53460140
E-posti aadress	info@cofiesa.com
Veebilehe aadress	www.cofiesa.com