

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Cofiesa OÜ

registrikood: 12728037

tänava/talu nimi, Rotermanni tn 18/1-402

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Cofiesa OÜ põhitegevusalaks 2022. aastal oli kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük. (EMTAK kood 46371).

Müügitulu 2022. aastal oli 1544826 eurot.

2022. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 297882 eurot kasumit.

Juhatusse kuulub üks liige, töötasud oli arvestatud summas 59376 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)</i>	2.69	2,96
<i>Võlakordaja (kohustused / omakapital)</i>	0.59	0.51
<i>Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustised ja omakapital kokku)</i>	0.63	0.66
<i>ROA (puhaskasum / varad)</i>	62.30%	26.26%
<i>ROE (puhaskasum / omakapital)</i>	99.12%	39.76%

2023. aastal on planeeritud tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	65 334	22 778
Nõuded ja ettemaksed	412 806	330 185
Kokku käibevarad	478 140	352 963
Kokku varad	478 140	352 963
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	61 750	34 900
Võlad ja ettemaksed	115 876	84 430
Kokku lühiajalised kohustised	177 626	119 330
Kokku kohustised	177 626	119 330
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132	138 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 882	92 671
Kokku omakapital	300 514	233 633
Kokku kohustised ja omakapital	478 140	352 963

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 544 826	596 581
Muud äritulud	19 193	2 906
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 082 220	-436 006
Mitmesugused tegevuskulud	-61 189	-66 971
Tööjõukulud	-79 446	-3 246
Muud ärikulud	-573	0
Ärikasum (kahjum)	340 591	93 264
Intressitulud	21 483	12 824
Intressikulud	-6 159	-3 168
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 499
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	355 915	101 421
Tulumaks	-58 033	-8 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 882	92 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cofiesa OÜ 2022. 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 kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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 arvestusprintsipi 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 arvestusprintsipi 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

Majandusaasta aruande koostamise hetkel lahvas kogu maailmas ja Eestis kaasavat COVID-19 pandeemia. COVID-19 pandeemia negatiivsed tagajärjed mõjutavad märkimisväärselt makromajandust. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	65 334	22 778

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	170 912	170 912		
Ostjatelt laekumata arved	170 912	170 912		
Nõuded seotud osapoolte vastu	84 840	84 840		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 782	2 782		
Laenunõuded	154 272	154 272		
Kokku nõuded ja ettemaksed	412 806	412 806		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	72 487	72 487	0	0
Ostjatelt laekumata arved	72 487	72 487	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	87 640	87 640	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	204	0	0
Laenunõuded	167 732	167 732	0	0
Muud nõuded	2 032	2 032	0	0
Intressinõuded	2 032	2 032	0	0
Ettemaksed	90	90	0	0
Muud makstud ettemaksed	90	90	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 185	330 185	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 382	0	8 750
Käibemaks			161	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 250	0	75
Erisoodustuse tulumaks			0	132
Sotsiaalmaks	0	3 991	0	345
Kohustuslik kogumispension			0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	274		
Ettemaksukonto jääk	2 782		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 782	12 897	204	9 310

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	89 621	89 621		
Maksuvõlad	12 897	12 897		
Muud võlad	9 183	9 183		
Intressivõlad	5 911	5 911		
Muud viitvõlad	3 272	3 272		
Saadud ettemaksed	4 175	4 175		
Muud saadud ettemaksed	4 175	4 175		
Kokku võlad ja ettemaksed	115 876	115 876		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	69 595	69 595	0	0
Maksuvõlad	9 310	9 310	0	0
Muud võlad	1 350	1 350	0	0
Intressivõlad	1 350	1 350	0	0
Saadud ettemaksed	4 175	4 175	0	0
Muud saadud ettemaksed	4 175	4 175	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	84 430	84 430	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	241 954	79 728
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	60 489	19 932
Kokku tingimuslikud kohustised	302 443	99 660

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-821 016	-277 883
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-96
Transpordikulud	-261 204	-155 310
Muud	0	-2 717
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 082 220	-436 006

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-20 728	-6 011
Lähetuskulud	-22 093	-16 330
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18 368	-3 702
Autokulud	0	-39 564
Muud	0	-1 364
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-61 189	-66 971

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-59 376	-2 296
Sotsiaalmaksud	-20 069	-950
Kokku tööjõukulud	-79 445	-3 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	239 112	249 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 112	249 150
Laenukohustised		
Emaettevõtja	61 750	34 900
Kokku laenukohustised	61 750	34 900
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 342	1 350
Kokku võlad ja ettemaksed	1 342	1 350

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	34 900	0	34 900	1 350
Kokku laenukohustised	0	34 900	0	34 900	1 350

MÜÜDUD	2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
Kokku müüdnud	0	0	0

OSTETUD	2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 173	0
Kokku ostetud	0	1 173	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	1 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2023

Cofiesa OÜ (registrikood: 12728037) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL GORLATŠ	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 882
Kokku	298 014
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	1544826	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
GORKI Capital OÜ	14542673	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