

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cofiesa OÜ

registrikood: 12728037

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 18/1-402

postisihthnumber: 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	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Cofiesa OÜ põhitegevusalaks 2023. aastal oli kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük. (EMTAK kood 46371).

Müügitulu 2023. aastal oli 1158780 eurot.

2023. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 181799 eurot kasumit.

Juhatusse kuulub üks liige, töötasud ei ole arvestatud.

Peamised finantssuhtarvud:

	31.12.2023	31.12.2022
<i>Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)</i>	<i>2.00</i>	<i>2,69</i>
<i>Võlakordaja (kohustused / omakapital)</i>	<i>1.01</i>	<i>0.59</i>
<i>Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustised ja omakapital kokku)</i>	<i>0.50</i>	<i>0.63</i>
<i>ROA (puhaskasum / varad)</i>	<i>49.05%</i>	<i>62,30%</i>
<i>ROE (puhaskasum / omakapital)</i>	<i>98.64%</i>	<i>99.12%</i>

2024. aastal on planeeritud tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 602	65 334	2
Nõuded ja ettemaksed	356 011	412 806	3
Kokku käibevarad	370 613	478 140	
Kokku varad	370 613	478 140	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	91 650	61 750	
Võlad ja ettemaksed	94 650	115 876	5
Kokku lühiajalised kohustised	186 300	177 626	
Kokku kohustised	186 300	177 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14	132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 799	297 882	
Kokku omakapital	184 313	300 514	
Kokku kohustised ja omakapital	370 613	478 140	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 158 780	1 544 826	
Muud äritulud	20 502	19 193	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-847 188	-1 082 220	8
Mitmesugused tegevuskulud	-98 452	-61 189	9
Tööjõukulud	0	-79 446	10
Muud ärikulud	-4 116	-573	
Ärikasum (kahjum)	229 526	340 591	
Intressitulud	21 990	21 483	
Intressikulud	-5 766	-6 159	
Muud finantstulud ja -kulud	-910	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	244 840	355 915	
Tulumaks	-63 041	-58 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 799	297 882	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cofiesa OÜ 2023. 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)

	31.12.2023	31.12.2022
sularaha	260	260
arvelduskonto	14 342	65 074
Kokku raha	14 602	65 334

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 130	67 130
Ostjatelt laekumata arved	67 130	67 130
Nõuded seotud osapoolte vastu	285 036	285 036
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 845	3 845
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 011	356 011
	31.12.2022	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 559		6 382
Käibemaks	3 845			
Üksikisiku tulumaks				2 250
Sotsiaalmaks		97		3 991
Töötuskindlustusmaksed				274
Ettemaksukonto jääk			2 782	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 845	7 656	2 782	12 897

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 244	80 244
Maksuvõlad	7 656	7 656
Muud võlad	5 911	5 911
Intressivõlad	5 911	5 911
Saadud ettemaksed	839	839
Tulevaste perioodide tulud	839	839
Kokku võlad ja ettemaksed	94 650	94 650
	31.12.2022	12 kuu jooksul
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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	145 450	238 410
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	36 363	59 603
Kokku tingimuslikud kohustised	181 813	298 013

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-646 122	-821 016
Transpordikulud	-201 066	-261 204
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-847 188	-1 082 220

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-67 775	-20 728
Lähetuskulud	-22 989	-22 093
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 688	-18 368
Autokulud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-98 452	-61 189

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	-59 376
Sotsiaalmaksud	0	-20 069
Kokku tööjõukulud	0	-79 445
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	285 036	239 112
Kokku nõuded ja ettemaksed	285 036	239 112
Laenukohustised		
Emaettevõtja	91 650	61 750
Kokku laenukohustised	91 650	61 750
Võlad ja ettemaksed		

Emaettevõtja	0	1 342
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 342

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	61 750	29 900	0	91 650	0
Kokku laenukohustised	61 750	29 900	0	91 650	0

MÜÜDUD	2023	
	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 816
Kokku müüdnud		7 816

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Cofiesa OÜ (registrikood: 12728037) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL GORLATŠ	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 799
Kokku	181 813
Jaotamine	
Kokku	181 799

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	1158780	100.00%	Jah