

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Cofiesa OÜ põhitegevusalaks 2024. aastal oli kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük. (EMTAK kood 46371).

Müügitulu 2024. aastal oli 2742303 eurot.

2024. aastal oli ettevõtte majandustulemuseks 450690 eurot kasumit.

Juhatusse kuulub üks liige, töötasud oli arvestatud summas 8211 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	31.12.2024	31.12.2023
<i>Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)</i>	<i>3,37</i>	<i>2,00</i>
<i>Võlakordaja (kohustused / omakapital)</i>	<i>0,35</i>	<i>1,01</i>
<i>Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustised ja omakapital kokku)</i>	<i>0.74</i>	<i>0.50</i>
<i>ROA (puhaskasum / varad)</i>	<i>73,70%</i>	<i>49,05%</i>
<i>ROE (puhaskasum / omakapital)</i>	<i>99,36%</i>	<i>98,64%</i>

2025. aastal on planeeritud tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	56 798	14 602
Nõuded ja ettemaksed	476 247	356 011
Kokku käibevarad	533 045	370 613
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	78 478	0
Kokku põhivarad	78 478	0
Kokku varad	611 523	370 613
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	91 650
Võlad ja ettemaksed	157 920	94 650
Kokku lühiajalised kohustised	157 920	186 300
Kokku kohustised	157 920	186 300
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 690	181 799
Kokku omakapital	453 603	184 313
Kokku kohustised ja omakapital	611 523	370 613

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	2 742 303	1 158 780
Muud äritulud	39 154	20 502
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 152 949	-847 188
Mitmesugused tegevuskulud	-104 921	-98 452
Tööjõukulud	-8 211	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-898	0
Muud ärikulud	-1 141	-4 116
Ärikasum (kahjum)	513 337	229 526
Intressitulud	31 751	21 990
Intressikulud	-28 953	-5 766
Muud finantstulud ja -kulud	-7 399	-910
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	508 736	244 840
Tulumaks	-58 046	-63 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 690	181 799

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cofiesa OÜ 2024. 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)

	31.12.2024	31.12.2023
sularaha	410	260
arvelduskonto	56 388	14 342
Kokku raha	56 798	14 602

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 593	10 593
Ostjatelt laekumata arved	10 593	10 593
Nõuded seotud osapoolte vastu	205 940	205 940
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 218	33 218
Laenunõuded	219 222	219 222
Muud nõuded	7 274	7 274
Intressinõuded	7 274	7 274
Kokku nõuded ja ettemaksed	476 247	476 247
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				7 559
Käibemaks			3 845	
Erisoodustuse tulumaks	0	21 367		
Sotsiaalmaks	0	193	0	97
Ettemaksukonto jääk	33 218			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 218	21 560	3 845	7 656

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	127 653	127 653
Maksuvõlad	21 560	21 560
Muud võlad	8 707	8 707
Intressivõlad	5 911	5 911
Muud viitvõlad	2 796	2 796
Kokku võlad ja ettemaksed	157 920	157 920
	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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	351 860	145 450
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	99 243	36 363
Kokku tingimuslikud kohustised	451 103	181 813

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 013 903	646 122
Transpordikulud	139 046	201 066
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 152 949	847 188

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	6 137	0
Sotsiaalmaksud	2 074	0
Kokku tööjõukulud	8 211	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	GORKI Capital OÜ
--	------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	126 300	8 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	306 136	285 036
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 436	293 936
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	91 650
Kokku laenukohustised	0	91 650

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: 30.05.2025

Cofiesa OÜ (registrikood: 12728037) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL GORLATŠ	Juhatuse liige	30.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450 690
Kokku	451 103
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	EMTAK 2025	2742303	100.00%	Jah