

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.03.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Cofi Investeeringud OÜ

registrikood: 11917316

tänavaja talu nimi, Metsa 65

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11619

telefon: +372 5024942

e-posti aadress: poldoja22@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Cofi Investeeringud asutati 2010 aastal ja registreeriti Äriregistris on 30.03.2010.a. Cofi Investeeringud on eelkõige investeeringute tegemiseks loodud ettevõtte, mis keskendub investeeringutele finantssektoris ja finantssektoriga seotud IT- ja turunduslahendustesse.

2010 aasta septembris asutas OÜ Cofi Investeeringud tütarettevõtte AS Cofi. Osalus 100 %

Äriühingu põhitegevuseks esimesel tegevusaastal oli tarkvara arendus tütarettevõttele AS Cofi.

OÜ Cofi Investeeringute realiseerimise netokäive oli 1 001 382 krooni Äriühingu osakapital oli 31.12.2010.a. seisuga 20 000 eurot.

OÜ Cofi Investeeringud on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Järgmisel majandusaastal on kavas jätkata investeerimisvõimaluste otsimist ja teostamist finantssektoriga seotud tegevusvaldkondades.

Juhatuse liikme tasu 2010 aastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Cofi Investeeringud juhatus on Äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Cofi Investeeringud jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 29. juuni 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	30.03.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	90 156	
Nõuded ja ettemaksed	6 252	
Kokku käibevara	96 408	
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 393 930	
Kokku põhivara	2 393 930	
Kokku varad	2 490 338	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	40 003	
Võlad ja ettemaksed	1 728	
Kokku lühiajalised kohustused	41 731	
Kokku kohustused	41 731	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	312 932	
Ülekurss	1 662 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 287	
Kokku omakapital	2 448 607	
Kokku kohustused ja omakapital	2 490 338	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	30.03.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	1 001 382
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-507 065
Ärikasum (-kahjum)	494 317
Finantstulud ja -kulud	-21 030
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	473 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 287

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	30.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	494 317
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 252
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 728
Kokku rahavood äritegevusest	489 793
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 393 930
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 393 930
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	2 690 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 649 997
Makstud intressid	-16 741
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 975 320
Muud laekumised finantseerimistegevusest	33
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 322
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 994 293
Kokku rahavood	90 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	90 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 156

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			473 287	473 287
Emiteeritud osakapital	312 932	1 662 388		1 975 320
31.12.2010	312 932	1 662 388	473 287	2 448 607

Vastavalt 25. oktoobril 2010.a. vastu võetud Osahingu osanike otsusele on suurendatud osakapitali 20 000 euronni osade niviväärtuse suurendamise teel.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cofi Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka aruannete esitusvaluutaks. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 3 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Transpordivahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-33 %

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaks.

Tulud

Tuludeks loetakse aruandeperioodi sissetulekud, mille tekkimisega kasneb varude suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad omakapitali, välja arvatud omanike tehtud sissemaksed omakapitali. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kuludeks loetakse aruande perioodil tehtud väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010
Sularaha kassas	90 000
Arvelduskontod	156
Kokku raha	90 156

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Lamu Investeeringud OÜ; JP Consult OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Emaettevõtja	40 003

	30.03.2010 - 31.12.2010
	Ostud
Emaettevõtja	75 000

Aruande digitaalallkirjad

Cofi Investeeringud OÜ (registrikood: 11917316) 30.03.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PÕLDOJA	Juhatuse liige	30.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	30.03.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 287
Kokku	473 287
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	31 294
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	441 993
Kokku	473 287

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 287
Kokku	473 287
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	31 294
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	441 993
Kokku	473 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	1001382	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024942
E-posti aadress	poldoja22@gmail.com