

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Gofaizen & Sherle OÜ

registrikood: 16295888

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõotsa tn 2a

postisihnumber: 11415

e-posti aadress: info@gofaizen-sherle.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenuõuded	12
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Gofaizen & Sherle OÜ on rahvusvaheline äri- ja õiguskonsultatsiooni ettevõtte peakontoriga Eestis. Alustanud oma tegevust aastast 2021 jõudis ettevõtte lühikese ajaga suurte saavutusteni tänu oma meeskonna väärrika kogemuse ning ekspertsusele. Aastal 2023 oli ettevõtte müügitulu üle 3,8 miljoni eurot, millega jõudsime inforegistri andmete järgi kõrgemale kohale sama tegevusala ettevõtete seas. Ettevõtte põhitegevusalaks on: Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (EMTAK kood 70201).

Turul ettevõtte positsioneerib ennast kui Fintech õiguskonsultatsioonide ettevõtte ning oma tegevuses abistab väikeja keskmise suuruse ettevõtteid alustada või arendada nende äri finantsilises valdkonnas. Meie teenuste hulka kuuluvad konsulteerimine, abistamine tegevuslubade saamisega, dokumentide valmistamine, raamatupidamine, värbamine ning ka ettevõtete asutamine, mille jaoks hoiame Rahapesu Andmebüroo poolt väljastatud Usaldushalduse ja äriühingute teenusepakkuja tegevusloa (Tegevusloa number: FIU000407). Turul on mitu ettevõtet, mis tegutsevad sarnases valdkonnas ning meil on au öelda, et oleme valdkonna edukamate seas.

2023.aastal moodustas Gofaizen & Sherle OÜ müügitulu 3 828 tuhat euro. Gofaizen & Sherle OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat ning 2024. aastal on meil plaanis oma meeskonda laiendada.

Aastal 2023 on Gofaizen & Sherle OÜ müügitulu kasvanud peaaegu 23% võrra. 2023 aastal liitus ettevõtte meeskonnaga mitu uut liiget. Suurem inimressurss lubas ettevõttele hoida kõrget tulude taset. Samuti möödunud aastal kasvasid ka palgad, mis lubab hoida töötajate motivatsiooni kõrgel. 2024 aastal oluliseks eesmärgiks ettevõtte jaoks hakkab tulude tasakaalustamine ja stabiliseerumine. Lisaks, arvestades rasket majandusliku seisuga ning ettenähtud turu muutusi, ettevõtte kavatses kasutada uut inimressurssi uute toodete arendamiseks, et meie tegevust rohkem diversifitseerida.

Aastates 2024 ja 2025 plaanib ettevõtte laiendada oma tegevusi ning lisata oma pakkuvate toodete hulka uusi teenuseid. Uued teenused, mida luuakse lubavad ettevõttele maandada majanduslikke riske, mis tulenevad potentsiaalse nõudluse langusest. Samuti, kuna uusi teenuseid plaanis arendada muidu samas valdkonnas, kuid muus suunas, aitab see ka vähendada riske, mis on seotud regulatsiooni muutustest põhjustatud turu muutlikkusega. Ettevõtte plaanib arendada ka koostööd rahvusvaheliste partneritega, mis saab tuua suurema paindlikkuse pakkuvas klientidele rahvusvahelisel turul teenuseid kui ka suurendada Eesti spetsialistide mainet rahvusvahelisel laval ning tuua Eestisse uusi investeringuid.

Gofaizen & Sherle OÜ juhtkond on seisukohal, et kõige olulisemad riskid ettevõtte majandustegevusele on õiguslike regulatsioonide risk, tururisk ja finantsrisk. Samuti jälgib Ettevõtte regulaarselt likviidsust, rahavoogusid ja valuutariske.

Õiguslike regulatsioonide risk

Õiguslike regulatsioonide riski võib meie jaoks jaotada otseseks ja kaudseks. Otsene risk on seotud sellega, et ise oleme reguleeritud valdkonnas tegutsev ettevõtte ning hoiame oma tegevusalaks tegevusloa. Meid võivad ohustada õigusaktid ja nende muudatused, mis puudutavad otseselt meie tegevusvaldkonda. Nende muutustega võivad kaasnedu uued tegevuspiirangud ja tegevuskulud.

Kaudne risk siin aga seotud sellega, et enamasti ka meie kliendid tegutsevad reguleeritud valdkondades ning peavad arvestama samade riskidega. Siinkohal võivad õigusaktide muutused mõjutada turuaktiivsust, mis omakorda mõjub meie sissetulekuid.

Nende riskide maandamiseks jälgime hoolega seadusandlust nii Eestis kui ka teistes sihtriikides ning nähes võimalikku negatiivset muutust hakkame välja töötama alternatiivid ning tagavaraplaanid nii enda, kui ka klientide jaoks. Eduka ennetustöö puhul saame potentsiaalse negatiivse olukorra pöörata enda jaoks hoopis positiivseks.

Tururisk

Kuna Gofaizen & Sherle pakub teenuseid, mis on enamasti inimeste intellektuaalse töö toodang, meid eri ei mõjuta tarnijate hindade kõikumine. Kuna meie teenuste omahind koosneb enamasti tööjõu kuludest, siis selles osas meid kindlasti kõige rohkem mõjuvad tööjõu hinnad.

Teine tururiski oluline faktor on konkurents. Kuna sarnaseid või samasuguseid teenuseid pakkuvaid ettevõtteid on mitu, esineb turul konkurents ning esineb risk, et meie asemel potentsiaalne klient valib konkurendi teenuse. Selle riski maandamiseks ning oma turuosa suurendamiseks analüüsime konkurente, nende pakkuvusi ja hindu vähemalt kord kvartalis ning alati püüame hoida oma teenuseid kõrgel tasemel ning hindu mõistlikul tasemel.

Finantsrisk

Osa oma vabu vahendeid Gofaizen & Sherle investeerib krüptovaradesse, millega kaasneb ka finantsrisk. Selle riski minimeerimiseks ettevõtte juhtkond pidevalt jälgib turuliikumisi ning analüüsib võimalikke hindade kõikumist.

Likviidsuse ja rahavoogude risk

Likviidsuse ja rahavoogude risk on kahjumi või ülemääraste kulude risk, kui ettevõtte ei suuda täita oma rahalisi kohustusi. Likviidsusrisk on tingitud varade ja kohustuste mittevastavusest valuuta, summa või tähtsuse osas. Selle riski maandamiseks hoiame alati vähemalt kolme kuu suuruses likviidsusreservi.

Valuutarisk

Ettevõtte puutub kokku valuutariskiga, kuna arveldab lisaks eurodele ka krüptorahas. Nimelt kasutuses on USDT stablecoin, mille väärtus liidetud USA Dollari väärtusega. Seega risk esineb USD/EUR valuutakurssi kõikumisest. Antud riski minimeerimiseks jälgib ettevõtte juhtkond pidevalt valuuta kurssi ning Euroopa ja USA majanduses toimuvaid protsesse, et analüüsida võimalikku kurssi kõikumist ja selle põhjal langetada otsusi.

Majandusnäitajad	31.12.2023	31.12.2022
Müügitulu	3 828 259 EUR	3 127 401 EUR
Puhaskasum	847 148 EUR	1 075 747 EUR
Varade käibekordaja= müügitulu/keskmine vara	2,12 korda	2,55 korda
Kohustuste ja omakapitali suhe=kohustused kokku/omakapital	27,32 korda	49,67 korda
Omakapitali osakaal bilansimahust=omakapital / Varad *100	78,51 %	66,81 %
Lühiajaliste kohustuste käibekordaja=Käibevarad/Lühiajalised kohustused	3,48 korda	1,57 korda

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 007 652	321 193	2
Nõuded ja ettemaksud	40 657	6 233	3
Varud	273 663	633 438	4
Kokku käibevarad	1 321 972	960 864	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	33 275	0	
Nõuded ja ettemaksud	412 940	881 527	3
Kokku põhivarad	446 215	881 527	
Kokku varad	1 768 187	1 842 391	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 646	227 850	8
Võlad ja ettemaksud	349 343	383 597	9
Kokku lühiajalised kohustised	379 989	611 447	
Kokku kohustised	379 989	611 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	538 550	152 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 148	1 075 747	
Kokku omakapital	1 388 198	1 230 944	
Kokku kohustised ja omakapital	1 768 187	1 842 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 828 259	3 127 401	12
Muud äritulud	0	421	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 857 518	-955 400	13
Mitmesugused tegevuskulud	-98 688	-133 724	
Tööjõukulud	-864 925	-666 956	14
Muud ärikulud	-3 942	-34	
Ärikasum (kahjum)	1 003 186	1 371 708	
Intressitulud	8 708	1 784	
Intressikulud	-30	-952	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 568	-190 793	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 007 296	1 181 747	
Tulumaks	-160 148	-106 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 148	1 075 747	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gofaizen & Sherle 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Gofaizen & Sherle OÜ on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja. Seetõttu on koostatud lühendatud aastaaruanne, mille põhiaruannete koosseis on üksnes bilanss ja kasumiaruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2021 aastal Gofaizen & Sherle OÜ kasutas kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Alates aastast 2022 Gofaizen & Sherle OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Aastal 2022 finantsinvesteeringute asemel kajastatud varud 2023 aastal ettevõtte kajastab krüptovaluutasid varudena, lähtudes vastavalt virtuaalvääringu bilansipäeva sulgemishinnast <https://www.kraken.com> platvormil.

Aastal 2022 lühijalised nõued on muutunud pikaajalisteks

Lähtudes selest majandusaasta aruannes 2022 olid tehtud muudatused järgmistes ridades:

Lisarea nimetus	31.12.2022	muutus	31.12.2022
Finantsinvesteeringud	380 588		0
Nõuded ja ettemaksud (lühiajalised)	887 760		6 233
Varud	252 850		633 438
Nõuded ja ettemaksud (pikaajalised)	0		881 527

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, krüptoplatvormil EUR valuutas olevat summad ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehing on tehing, mis on fikseeritud või mille arveldamine toimub välisvaluutas. Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber:

(a) kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused; ning

(b) välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Ümberhindlusel tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Krüptovaluutas toimunud tehinguid kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud väärtuse alusel, võttes arvesse turuhinda <https://www.kraken.com> veebilehel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid krüptovääringu hinna muutuses kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Kasum/kahjum krüptovääringus toimunud tehingutelt ning krüptovääringu ümberhindamise tulemusena tekkinud kasum/kahjum kajastatakse muude finantstulude, või -kuludena.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Õiglase väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid

- lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

- lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani; mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad võetakse arvele ostumeetodil.

Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses.

Soetusmaksumus jagatakse omandatud varade ja kohustuste (ehk omandatud netovara) õiglastele väärtustele; vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse (positiivse või negatiivse) firmaväärtusena.

Ostumeetodid rakendatakse omandamise kuupäeva seisuga.

Raamatupidamise seaduse prg 29 kohaselt ei tule aruannet konsolideerida.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas.

Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Ettevõtte saab krüptoraha makseks ning kajastab tehingu tulu ja hilisemad muutused krüptoraha väärtuses. See hõlmab krüptoraha väärtuse jälgimist alates selle saamisest kuni selle võimaliku müügi või äritegevuses kasutamiseni, registreerides tekkiva kasumi või kahjumi.

2018. a väljastas Raamatupidamise Toimik toimik R11 „Plokiahela tehnoloogial põhinevate instrumentide kajastamine“. Ettevõtte juhtkond on lähtunud toimikus kirjeldatud põhimõtetest. Kuna toimikus on toodud üldised põhimõtted, siis on krüptovaluutade kajastamise arvestuspõhimõtete väljatöötamisel lähtutud sellest, et raamatupidamise aastaaruanne kajastaks krüptovaluutasid selliselt, et aruande lugejale oleksid need arusaadavad, valitud arvestuspõhimõtted lähtuksid krüptovaluutade majanduslikust sisust ja oleksid võrreldavad analoogsete instrumentide arvestuspõhimõtetega.

Aastal 2022 finantsinvesteeringute asemel kajastatud varud 2023 aastal ettevõtte kajastab krüptovaluutasid varudena, lähtudes vastavalt virtuaalvääringu bilansipäeva sulgemishinnast <https://www.kraken.com> platvormil.

Varude sees nüüd aastal 2022 summas 252 850 eurot kajastatud tütar-ettevõtte müügiks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

*emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

*tütar- ja sidusettevõtted;

*teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	3 759	1 409
Pangakontod	105 063	146 247
Makseasutused	75 593	42 791
Krüptovahetusplatvorm BITSTAMP	800 410	130 746
EXT LTD	22 827	0
Kokku raha	1 007 652	321 193

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	865	865	0	
Ostjatelt laekumata arved	865	865	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 069	38 069	0	5
Laenunõuded	412 940	0	412 940	7
Muud nõuded	1 723	1 723	0	
Intressinõuded	1 723	1 723	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	453 597	40 657	412 940	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 822	5 822	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	411	411	0	5
Laenunõuded	881 527	0	881 527	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	887 760	6 233	881 527	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	273 663	633 438
Krüptovääringud	273 663	380 588
Müügiks ostetud kaubad	0	252 850
Kokku varud	273 663	633 438

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 339		4 266
Üksikisiku tulumaks		21 997		19 297
Erisoodustuse tulumaks		9		
Sotsiaalmaks		37 526		33 237
Kohustuslik kogumispension		1 912		1 467
Töötuskindlustusmaksed		2 729		2 417
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 069		411	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 069	70 512	411	60 684

Ristviide lisadele 3 ja 9

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
306163733	UAB Intensetech	Leedu	Finantstegevus	0	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
UAB Intensetech	100	05.01.2023	33 275

Ettevõtte UAB Intensetech on seisuga januar 2025 likvideerimise protsessis.

Lisa 7 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Gasambe OÜ	230 920		230 920	2%	EUR	2033	3
AML Certification Centre OÜ	153 020		153 020	2%	EUR	2033	3
VOLTSTREAM GROUP OÜ	29 000		29 000	14%	EUR	2026	3
Laenuõuded	412 940	0	412 940				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Pikaajalised laenud	881 527		881 527	3,9%	EUR	2023	3
Laenuõuded	881 527	0	881 527	3,9%	EUR	2023	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	30 646	30 646			3,92%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	30 646	30 646					
Laenukohustised kokku	30 646	30 646					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	227 850	227 850			2%	USDT	2023
Lühiajalised laenud kokku	227 850	227 850					
Laenukohustised kokku	227 850	227 850					

Seisuga 31.12.2024 laenuõue tagastatud ei ole

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 009	47 009	
Võlad töövõtjatele	116 505	116 505	
Maksuvõlad	70 512	70 512	5
Saadud ettemaksed	115 317	115 317	
Tulevaste perioodide tulud	115 317	115 317	
Kokku võlad ja ettemaksed	349 343	349 343	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	92 106	92 106	
Maksuvõlad	60 684	60 684	5
Saadud ettemaksed	230 807	230 807	
Tulevaste perioodide tulud	230 807	230 807	
Kokku võlad ja ettemaksed	383 597	383 597	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 108 558	982 755
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	277 140	245 689
Kokku tingimuslikud kohustised	1 385 698	1 228 444

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	316 605	975 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	316 605	975 829
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 511 654	2 151 572
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 511 654	2 151 572
Kokku müügitulu	3 828 259	3 127 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	3 828 259	3 127 401
Kokku müügitulu	3 828 259	3 127 401

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 816 916	-947 627
Muud	-40 602	-7 773
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 857 518	-955 400

Müügi eesmärgil ostetud teenused on otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste kulu.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-646 431	-501 845
Sotsiaalmaksud	-218 494	-165 111
Kokku tööjõukulud	-864 925	-666 956
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	7

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 568	-190 793
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 568	-190 793

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 720	0
Kokku võlad ja ettemaksed	34 720	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	36 000	5 000	31 000	166
Kokku antud laenu	0	36 000	5 000	31 000	166

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 000	180 020	58 000	153 020	2 591
Kokku antud laenu	31 000	180 020	58 000	153 020	2 591

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	30 646	30 646	0
Kokku laenukohustised	0	30 646	30 646	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused		Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		115 874		0
Kokku müüdid		115 874		0

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused		Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		209 810		0
Kokku ostetud		209 810		0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	180 371	240 437

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2025

Gofaizen & Sherle OÜ (registrikood: 16295888) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL ŠERLE	Juhatuse liige	30.01.2025
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Gofaizen & Sherle OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Gofaizen & Sherle OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatusse teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Tuginedes läbiviidud ülevaatusse protseduuridele oleme jõudnud järeldusele, et on vajalik nõuete osas kokku allahindlus seisuga 31.12.2023 summas 278 233 eurot.

Tuginedes läbiviidud ülevaatusse protseduuridele oleme jõudnud järeldusele, et on kajastamata saadud võimalik tulu tütarettevõtete müügist summas 25 375 eurot ning seonduv nõue.

Tuginedes läbiviidud ülevaatusse protseduuridele oleme tuvastanud, et 2023 osas on klientide ettemaksed ülehinnatud summas 29 167 eurot ning müügitulu samuti ülehinnatud summas 29 167 eurot.

Võrdlusandmete osas oleme esitanud märkustega arvamuse 07.03.2024. Aasta 2023 majandusaasta aruandes on parandamata asjaolu, et seisuga 31.12.2022 kajastab ettevõtte varude koosseis müügi eesmärgil asutatud tütarettevõtteid summas 252 850 eurot (lisa 4). RTJ 11 sätestab, et tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju. Ettevõtte ei ole tütarettevõttesse tehtud investeeringute kajastamisel lähtunud kohalduvatest RTJ 11 klassifitseerimise nõuetest ning on edasimüügi eesmärgil registreeritud tütarettevõtted kajastanud varudena. Kuna ettevõtte on rakendanud vale arvestusprintsipi ei ole ka avalikustatud ning Lisas 1 välja toodud, et mis põhjusel ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet.

Võrdlusandmete osas oleme esitanud märkustega arvamuse 07.03.2024. Aasta 2023 majandusaasta aruandes on parandamata asjaolu, et seoses müügitulu mittekorrigeerimisega aastal 2021 seoses saadud ettemaksetega, oli aastal 2022 müügitulu alahinnatud 162 186 euro võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Gofaizen & Sherle OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Liina Tamm

Vandeauditori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

30.01.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Gofaizen & Sherle OÜ (registrikood: 16295888) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	30.01.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	538 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 148
Kokku	1 385 698
Jaotamine	
Dividendideks	1 031 250
Other	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	354 448
Kokku	1 385 698

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	538 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 148
Kokku	1 385 698
Jaotamine	
Dividendideks	1 031 250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	354 448
Kokku	1 385 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	3828259	100.00%	Jah