

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Gofaizen & Sherle OÜ

registrikood: 16295888

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 2a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Laenuõuded	11
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

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 väärika kogemuse ning ekspertsusele. Aastal 2022 oli ettevõtte müügitulu üle 3 miljoni eurot, millega jõudis inforegistri andmete järgi kaheteistkümnendale kohale sama tegevusala ettevõtete seas. Ettevõtte põhitegevusalaks on: Ärinõustamine jm juhtmisalane nõustamine (EMTAK kood 70221).

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.

2022.aastal moodustas Gofaizen & Sherle OÜ müügitulu 3 127 tuhat euro. Gofaizen & Sherle OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat ning 2023. aastal on meil plaanis oma meeskonda laiendada.

Aastal 2023 on Gofaizen & Sherle OÜ müügitulu kasvanud peaaegu 25% 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. Tuleval 2024 aastal oluliseks eesmärgiks ettevõtte jaoks hakkab tulude tasakaalustamine ja stabiliseerumine. Lisaks, arvestades rasket majandusliku seisu ning ettenähtud turu muutusi, ettevõtte kavatses kasutada uut inimressurssi uute toodete arendamiseks, et meie tegevust rohkem diversifitseerida.

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 kaasned 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 pakkutavaid 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 pakkumisi 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 tähtaja 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	31.12.2022	31.12.2021
Müügitulu	3 127 401 EUR	781 976 EUR
Puhaskasum	1 075 747 EUR	576 697EUR
Varade käibekordaja= müügitulu/keskmine vara	2,55 korda	1,29 korda
Kohustuste ja omakapitali suhe=kohustused kokku/omakapital	49,67 korda	4,8 korda
Omakapitali osakaal bilansimahust=omakapital / Varad *100	66,81 %	95,42%
Lühiajaliste kohustuste käibekordaja=Käibevarad/Lühiajalised kohustused	3,01 korda	21,83 korda

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	321 193	454 115	2
Finantsinvesteeringud	380 588	129 094	3
Nõuded ja ettemaksud	887 760	23 792	4
Varud	252 850	0	6
Kokku käibevarad	1 842 391	607 001	
Kokku varad	1 842 391	607 001	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	227 850	0	9
Võlad ja ettemaksud	383 597	27 804	10
Kokku lühiajalised kohustised	611 447	27 804	
Kokku kohustised	611 447	27 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 697	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 075 747	576 697	
Kokku omakapital	1 230 944	579 197	
Kokku kohustised ja omakapital	1 842 391	607 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	19.08.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	3 127 401	781 976	13
Muud äritulud	421	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-955 400	-107 457	14
Mitmesugused tegevuskulud	-133 724	-44 048	
Tööjõukulud	-666 956	-25 482	15
Muud ärikulud	-34	-500	
Ärikasum (kahjum)	1 371 708	604 489	
Intressitulud	1 784	0	
Intressikulud	-952	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-190 793	-27 792	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 181 747	576 697	
Tulumaks	-106 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 075 747	576 697	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gofaizen & Sherle OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Alates aastast 2022 Gofaizen & Sherle OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Vigade korrigeerimine

Majandusaasta aruanne 2022 olid tehtud muudatused järgmistes ridades seoses ettemaksu arvestusmeetodi muudatusega:

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed	1 969 314	-1 585 717	383 597
Müügitulu	1 541 683	1 585 718	3 127 401
Kaubad, toore, materjal ja teenused	423 483	526 917	955 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 083	1 058 801	1 075 747

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 mitte-monetaarsed 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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid

- lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiasse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, mida ettevõtte ei katse hoida lunastustähtajani; mida ettevõtte katseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta katseb seda hoida lunastustähtajani;

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

Finantsinvesteeringud krüptovaradesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes.

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.

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

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis selleks raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemis ettenähtud kirjetel. Lisatud alakirje "Edasimüüjiks registreeritud ettevõtted", mis tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele.

Kasumiaruande skeemis 1 kajastatakse müüdud varude kulu kirjel "Kauba, toore, materjal ja teenused".

Tulude ja kulude vastavuse printsiibi tagamiseks sisaldab skeem 1, jääkide suurenemist näidatakse kulude vähendusena ning jääkide vähenemist kulude suurendusena.

Varudena on kajastatud ettevõtte poolt registreeritud ettevõtted edasimüügi eesmärgil, mille realiseerumisaeg on 3-6 kuud. Aruanne esitamise hetkel kõik registreeritud ettevõtted müüdüd. Kahe ettevõtte omakapital oli tasutud USDT valuutas, seega kasum/kahjum müügist ja ümberhindlusest on tekkinud bilansipäeva seisuga krütovaluuta turuväärtusesse ümberarvestusest.

Hindade info: <https://www.kraken.com>

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 ettevõttel 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 äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

*emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

*tütar- ja sidusettevõtted;

*teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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 ilmnesid 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha	1 409	250
Pangakontod	146 247	295 105
Makseasutused	42 791	0
Krüptovahetusplatvorm BITSTAMP	130 746	158 760
Kokku raha	321 193	454 115

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
19.08.2021	0	
Muud	129 094	129 094
31.12.2021	129 094	129 094
Muud	251 494	251 494
31.12.2022	380 588	380 588

Ettevõtte üheks maksevahendiks on krüptoraha. OÜ 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.

Ettevõtte investeerib krüptovarasid lühiajaliste instrumentidesse. Investeeringud krüptovaradesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 822	5 822	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	411	411	7
Laenuõuded	881 527	881 527	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	887 760	887 760	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 898	22 898	5
Laenuõuded	0	0	
Ettemaksed	894	894	
Muud makstud ettemaksed	894	894	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 792	23 792	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	5 822	22 898
Nõuded ostjate vastu	5 822	22 898
Kokku nõuded ostjate vastu	5 822	22 898

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	252 850	0
Müügi eesmärgil asutatud ettevõtted	252 850	0
Kokku varud	252 850	0

Varudena on kajastatud ettevõtte poolt registreeritud ettevõtted edasimüügi eesmärgil, mille realiseerumisaeg on 3-6 kuud. Aruanne esitamise hetkel kõik registreeritud ettevõtted müüdüd. Kahe ettevõtte omakapital oli tasutud USDT valuutas, seega kasum/kahjum müügist ja ümberhindlusest on tekkinud bilansipäeva seisuga krütovaluuta turuväärtusesse ümberarvestusest.

Hindade info: <https://www.kraken.com>

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 266		12 266
Üksikisiku tulumaks		19 297		1 534
Sotsiaalmaks		33 237		3 614
Kohustuslik kogumispension		1 467		177
Töötuskindlustusmaksed		2 417		261
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	411	0	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	411	60 684		17 852

Lisa 8 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Lühiajalised laenud	881 527	881 527	2%	EUR	202
Laenuõuded	881 527	881 527	2%	EUR	2023
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenuõuded	0	0	0	0	0

Laenud olid tagastatud 2023 aasta jooksul ning lepingute pikendusi ei olnud

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					

Laenud olid tagastatud 2023 aasta jooksul ning lepingute pikendusi ei olnud

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	92 106	92 106	
Maksuvõlad	60 684	60 684	7
Saadud ettemaksed	230 807	230 807	
Tulevaste perioodide tulud	230 807	230 807	
Kokku võlad ja ettemaksed	383 597	383 597	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	6 123	6 123	
Maksuvõlad	17 852	17 852	7
Muud võlad	3 569	3 569	
Muud viitvõlad	3 569	3 569	
Saadud ettemaksed	260	260	
Muud saadud ettemaksed	260	260	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 804	27 804	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	877 507	461 358
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	219 377	115 339
Kokku tingimuslikud kohustised	1 096 884	576 697

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	19.08.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	975 829	310 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	975 829	310 610
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 151 572	471 366
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 151 572	471 366
Kokku müügitulu	3 127 401	781 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	3 127 401	781 976
Kokku müügitulu	3 127 401	781 976

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	19.08.2021 - 31.12.2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	947 627	103 771
Muud	7 773	3 686
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	955 400	107 457

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	19.08.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	-501 845	-19 245
Sotsiaalmaksud	-165 111	-6 237
Kokku tööjõukulud	-666 956	-25 482
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	19.08.2021 - 31.12.2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-190 793	-27 792
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-190 793	-27 792

Muude finantstulude ja -kulude alla kuuluvad krüptovääringute väärtuse muutustest tulenev kasum-kahjum.

Muude finantstulude ja -kulude alla kuulub kasum (kahjum) finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud välisvaluutas (krüptovaluutas) fikseeritud nõuete ja kohustuste (näit. antud ja saadud laenud) valuutakursside muutustest, intressitulud ja muud finantstulud ja -kulud, mis ei ole seotud tütar- ja sidusettevõtetega ning muude finantsinvesteeringutega

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	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 laenud	0	36 000	5 000	31 000	166

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	19.08.2021 - 31.12.2021
Arvestatud tasu	240 437	8 495

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte on tegelnud 2023/2024.aastal samas valdkonnas. Tuleval 2024 aastal oluliseks eesmärgiks tulude tasakaalustamine ja stabiliseerumine. Arvestades rasket majandusliku seisuga ning ettenähtud turu muutusi, ettevõtte kavatses uusi tooteid turule lasta, et tegevust rohkem diversifitseerida.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2024

Gofaizen & Sherle OÜ (registrikood: 16295888) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL ŠERLE	Juhatuse liige	07.03.2024
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 2022, 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 14.

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) Mõeldud perioodide finantsaruannete ülevaatamise 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 olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatus 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

Seisuga 31.12.2022 kajastab ettevõtte varude koosseis müügi eesmärgil asutatud tütarettevõtteid summas 252 850 eurot (lisa 6). RTJ 11 sätestab, et tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju. Ettevõtte ei ole tütarettevõtetesse tehtud investeeringute kajastamisel lähtunud kohalduvatest RTJ 11 klassifitseerimise nõuetest ning on edasimüügi eesmärgil registreeritud tütarettevõtteid 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.

Ettevõtte 2021 majandusaasta osas ei oldud läbiviidud ülevaatusse protseduure. Teostades 2022 majandusaasta ülevaatusse protseduure oleme tuvastanud järgnevad vead algsaldodes, mis mõjutavad ka 2022 majandusaasta finantstulemusi. Ettevõtte on kajastanud 2021.aasta kasumiaruandes müügitulu kokku summas 781 976 eurot. Tuginedes läbi viidud ülevaatusse protseduuridele, oleme tuvastanud, et 2021.aasta müügitulu summas 162 186 eurot peaks olema kajastatud saadud ettemaksetena. Juhul, kui vastav korrigeerimine oleks tehtud, siis sellisel juhul ettevõtte 2021.aasta müügitulu väheneks 162 186 võrra, 2021.aasta puhaskasum väheneks antud summa võrra ning 2021.aasta saadud ettemaksed suureneksid 162 186 võrra. Antud viga mõjutab ka 2022 majandusaasta finantsandmeid, mistõttu 2022.aasta müügitulu suureneks 162 186 euro võrra ning 2022.aasta puhaskasum suureneks antud summa võrra.

Ettevõtte kajastab seisuga 31.12.2021 nõudeid ostjate vastu kokku summas 22 898 eurot (lisa 4, 5), mille osas meil ei õnnestunud hankida detailset müügivõlgnevuste väljatrüki ning seega me ei saanud ülevaadet antud kirje koosseisust ning ei ole võimalik hinnata antud bilansikirje mõju 2022 majandusaasta aruandele. Samuti on algsaldos kajastatud maksuvõlg meie hinnangul 7170 eurot väiksem kui peaks olema ning seega antud asjaolu mõjutab 2022 majandusaasta finantstulemust kuna maksukulu kajastub 2022 majandusaastas.

Tuginedes läbiviidud ülevaatusse protseduuridele oleme tuvastanud nõuete allahindluse vajaduse summas 4600 eurot 2022 majandusaastal. Juhul kui allahindlus oleks olnud tehtud, oleks ettevõtte kasum väiksem antud summa 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 olulistel osades õiglaselt Gofaizen & Sherle OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte võrdlusandmete osas ei ole teostatud ülevaatus protseduure, kuna ei olnud seaduse alusel nõutud ülevaatus läbiviimine.

Liina Tamm

Vandeauditori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 96

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

07.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Gofaizen & Sherle OÜ (registrikood: 16295888) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	07.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 075 747
Kokku	1 228 444
Jaotamine	
Dividendideks	1 060 000
Other	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 444
Kokku	1 228 444

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	3127401	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@gofaizen-sherle.com