

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing KAFIKOR

registrikood: 10136746

tänava/talu nimi, Turu tn. 5 krt. 18
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51008

telefon: +372 5043202

e-posti aadress: sanderkaru@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kafikor OÜ põhitegevuseks oli 2014 aastal üürimisteenuste osutamine ning investeeringute juhtimine.

2014 a. oli osaühingus üks lepinguline töötaja. Osaühingu juhatuses on üks liige, kellele majandusaastal tasu ei makstud.

2015.a. on plaanis jätkata senist tegevust ja otsitakse uusi investeerimisvõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	15 418	22 263
Nõuded ja ettemaksed	160	183
Kokku käibevara	15 578	22 446
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	458 353	475 225
Kinnisvarainvesteeringud	47 295	47 295
Kokku põhivara	505 648	522 520
Kokku varad	521 226	544 966
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 400	0
Võlad ja ettemaksed	22 795	0
Kokku lühiajalised kohustused	32 195	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	21 369
Võlad ja ettemaksed	0	1 411
Kokku pikaajalised kohustused	0	22 780
Kokku kohustused	32 195	22 780
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 563	24 563
Kohustuslik reservkapital	2 461	2 461
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	469 162	406 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 155	88 694
Kokku omakapital	489 031	522 186
Kokku kohustused ja omakapital	521 226	544 966

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	2 916	2 880
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-144	-73
Mitmesugused tegevuskulud	-4 008	-5 215
Tööjõukulud	-2 935	-2 578
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 171	-4 986
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-77	98 489
Intressikulud	-241	-2 525
Muud finantstulud ja -kulud	-1 124	-530
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 613	90 448
Tulumaks	-1 542	-1 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 155	88 694

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 171	-4 986
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23	-56
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 786	2 812
Laekunud intressid	40	9
Makstud intressid	-242	-2 534
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 542	-1 754
Kokku rahavood äritegevusest	-16 678	-6 509
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-177 699	-172 811
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	178 426	143 231
Laekunud dividendid	16 028	19 738
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-540	-387
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 215	-10 229
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-5 800	-6 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 800	-6 600
Kokku rahavood	-6 263	-23 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 263	45 745
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 263	-23 338
Valuutakursside muutuste mõju	-582	-144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 418	22 263

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	24 563	2 461	413 068	440 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88 694	88 694
Makstud dividendid			-6 600	-6 600
31.12.2013	24 563	2 461	495 162	522 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 155	-7 155
Makstud dividendid			-5 800	-5 800
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-20 200	-20 200
31.12.2014	24 563	2 461	462 007	489 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kafikor OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja deposiitühuseid pankades.

Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud euro valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtipabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Finantsinvesteeringuid on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks finantsinvesteeringute turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansipäeva seisuga ei olnud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil.

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile Kinnisvarainvesteeringud

hinnatakse kinnisvarainvesteeringud igal bilansipäeval nende õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel lähtutakse objekti turuhinnast.

Kinnisvarainvesteeringuid 2013 aastal ümber ei hinnatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis arvestatakse selle soetusmaksumusest maha akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksamisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse 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);

Tütär- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel 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.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 916	2 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 916	2 880
Kokku müügitulu	2 916	2 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	2 916	2 880
Kokku müügitulu	2 916	2 880

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 190	1 924
Sotsiaalmaksud	744	654
Kokku tööjõukulud	2 934	2 578
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 400	21 369

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 900	25 869
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 900	34 731

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ja muid olulisi soodustusi ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2015

osaühing KAFIKOR (registrikood: 10136746) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	juhatuse liige (juhataja)	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	469 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 155
Kokku	462 007
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	438 007
Kokku	462 007

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	469 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 155
Kokku	462 007
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	438 007
Kokku	462 007

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2916	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaire Karu	45911075715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1276 EUR
Sander Karu	35903075714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	23287 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043202
E-posti aadress	sanderkaru@hotmail.ee