

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing KAFIKOR

registrikood: 10136746

tänavatalu nimi, Turu tn. 5 krt. 18
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Kafikor OÜ põhitegevuseks oli 2012 aastal ja üürimisteenuste osutamine ning investeeringute juhtimine.

2012. a. oli osaühingus üks lepinguline osalise tööajaga töötaja. Osaühingu juhatuses on üks liige, kellele majandusaastal tasu ei makstud.

2013.a. on plaanis jätkata senist tegevust ja otsitakse uusi investeerimisvõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	45 745	28 467
Nõuded ja ettemaksed	127	20 202
Kokku käibevara	45 872	48 669
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	366 893	267 274
Kinnisvarainvesteeringud	47 295	47 295
Kokku põhivara	414 188	314 569
Kokku varad	460 060	363 238
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	19 200	3 200
Võlad ja ettemaksed	768	1 281
Kokku pikaajalised kohustused	19 968	4 481
Kokku kohustused	19 968	4 481
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 563	24 563
Kohustuslik reservkapital	2 461	2 461
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 733	382 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 335	-51 107
Kokku omakapital	440 092	358 757
Kokku kohustused ja omakapital	460 060	363 238

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 952	5 104
Muud äritulud	148	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184	-163
Mitmesugused tegevuskulud	-2 701	-3 967
Tööjõukulud	-790	-983
Ärikasum (kahjum)	-575	-9
Finantstulud ja -kulud	88 239	-50 116
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 664	-50 125
Tulumaks	-1 329	-982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 335	-51 107

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-575	-9
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 075	-20 129
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 487	3 534
Laekunud intressid	431	23 408
Makstud intressid	0	-1 474
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	-842
Kokku rahavood äritegevusest	34 089	4 488
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-88 576	-253 754
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	68 717	200 089
Laekunud dividendid	8 065	6 223
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 794	-47 442
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-5 000	-3 696
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	-3 696
Kokku rahavood	17 295	-46 650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 467	75 850
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 295	-46 650
Valuutakursside muutuste mõju	-17	-733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 745	28 467

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	24 606	2 461	386 493	413 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-51 107	-51 107
Makstud dividendid			-3 696	-3 696
Muud muutused omakapitalis	-43		43	0
31.12.2011	24 563	2 461	331 733	358 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 335	86 335
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2012	24 563	2 461	413 068	440 092

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 2012 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	991	39
Arvelduskontod	44 754	28 428
Kokku raha	45 745	28 467

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 952	5 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 952	5 104
Kokku müügitulu	2 952	5 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	2 952	2 292
85559	0	2 812
Kokku müügitulu	2 952	5 104

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	588	717
Sotsiaalmaksud	202	266
Kokku tööjõukulud	790	983
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	79 760	-78 517
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	79 760	-78 517
Intressitulud	431	23 408
Intressitulu võlakirjadelt	0	18 333
Intressitulu laenudelt	431	5 075
Intressikulud	0	-1 474
Intressikulu laenudelt	0	-1 474
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-17	-734
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
dividenditulud	8 065	7 200
Kokku finantstulud ja -kulud	88 239	-50 116

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2013

osaühing KAFIKOR (registrikood: 10136746) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KARU	juhatuse liige (juhataja)	15.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan Kafikor OÜ 2012 AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDE.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 335
Kokku	413 068
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	403 468
Kokku	406 468

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 335
Kokku	413 068
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	403 468
Kokku	406 468

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2952	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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