

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2005

KAFIKOR OÜ

Äriregistri kood:	10136746
Aadress:	Turu 5-18 Tartu 51004 Eesti
Põhitegevusala:	- koolitusteenuste osutamine - investeeringute juhtimine
Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2005
Juhataja:	Sander Karu
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne.....	
Rahavoogude aruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	
arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	
Nõuded ostjate vastu.....	
Varud.....	
Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	
Kinnisvarainvesteeringud.....	
Materiaalne põhivara.....	
Tulude arvestus.....	
Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused.....	
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded.....	
Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid.....	
Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud.....	
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	
Lisa 7. Lühiajalised laenud.....	
Lisa 8. Äritulud.....	
Lisa 9. Finantstulud ja –kulud.....	
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....	
Majandusaasta aruande allkirjastamine.....	
LISAD.....	
Kasumi jaotamise ettepanek.....	
Osanike nimekiri.....	

TEGEVUSARUANNE

Kafikor OÜ põhitegevuseks 2005.a. oli investeeringute juhtimine, koolitusteenuste ja üürimisteenuste osutamine. 2005 aasta oli ettevõttele edukas ja kuigi müügitulu vähenes tagas edu finantstulude kasv.

Müügitulu vähenes võrreldes eelneva aastaga 18% ja oli 271 tuhat krooni. Finantstulud olid 353 tuhat krooni kasvades aruandeaastal 82% ja kogu majandusaasta puhaskasumiks kujunes 522 tuhat krooni, mis on 37,7 % suurem kui eelneval aastal.

Investeeringud pikaajalistesse väärtpaberitesse kasvasid 105 tuhat krooni.

Vastavalt 2004.a. vastuvõetud otsusele – uue strateegia elluviimiseks ja finantsolukorra parendamiseks - suurendati 2005.a. alguses osakapitali 385000 kroonini.

2005. a. oli osaühingus üks lepinguline osalise tööajaga töötaja, kelle palgakulu majandusaastal oli 6610 kr. Koolitusteenuste pakkumisel kaasati ka töövõtulepinguga töötajaid, kelle palgakulu oli 21280 kr. Osaühingu juhatuses on üks liige, kellele majandusaastal tasu ei makstud.

2006.a. on kavas jätkata tegutsemist samades valdkondades. Vastavalt olukorrale otsitakse erinevaid investeerimisvõimalusi.

Juhataja:
Sander Karu

.....

10.06.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kafikor OÜ raamatupidamise korraldamise eest vastutab juhataja Sander Karu, kes kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- 3) Kafikor OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhataja:

Sander Karu

.....

10.06.2006

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha	1	10756	4627
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		4532	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		56	0
Muud lühiajalised nõuded	3	1099000	710000
Ettemaksed teenuste eest		2735	2559
Kokku		1106323	712559
Varud			
Tooraine ja materjal	1	687	686
Käibevara kokku:		1117766	717872
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1		
Muud aktsiad ja väärtpaberid	5	1076736	971936
Kinnisvarainvesteeringud		740000	0
Materiaalne põhivara	1		
Muu materiaalne põhivara	4	0	99801
Põhivara kokku:		1816736	1071737
VARAD KOKKU:		2934502	1789609

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	8	337056	643000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		0	2570
Võlad töövõtjatele		398	208
Maksuvõlad	2	0	366
Muud võlad		863	22267
Saadud ettemaksed		7600	4600
Kokku		8861	30011
Lühiajalised kohustused kokku:		345917	673011

Kohustused kokku:		345917	673011
(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
OMAKAPITAL			
Osakapital		385000	81000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		8100	8100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1673662	648229
Aruandeaasta kasum		521823	379269
Omakapital kokku:		2588585	1116598
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:		2934502	1789609

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Müügitulu	6	271156	320851
Muud äritulud	6	0	8150
Kaubad, toore, materjal ja teenused		8500	8259
Mitmesugused tegevuskulud	7	41310	68351
Tööjõu kulud			
palgakulu		20992	3795
sotsiaalmaksud		6898	1275
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	5964	27964
Ärikasum		187492	219358
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt	5;7	177069	116992
Muud finantstulud- ja kulud	7	157262	42919
Finantstulud ja kulud kokku:		334331	159911
Kasum enne tulumaksustamist		521823	379269
Tulumaks			
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		521823	379269

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest	1		
Ärikasum		187492	219358
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	5964	27964
Kasum põhivara müügist		0	-8000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-393708	-550713
Varude muutus		0	-467
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-311505	-119085
Makstud intressid		-34766	-21854
Kokku rahavood äritegevusest		-546523	-452798
Rahavood investeerimistegevusest	1		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	41000
Muude finantsinvesteeringute soetus	5	-569069	-177984
Muude finantsinvesteeringute müük		944238	481393
Saadud intressid	7	176383	76887
Saadud dividendid	7	1100	6400
Kokku rahavood investeerimistegevusest		552652	427696
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		0	-40000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-40000
RAHAVOOD KOKKU:		6129	-65102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		4627	69729
Raha ja raha ekvivalentide muutus		6129	-65102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		10756	4627

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsember 2003	81000	8100	648229	737329
Aruandeperioodi puhaskasum			379269	379269
Saldo 31.detsember 2004	81000	8100	1027498	1116598
Osakapitali suurendamine	304000			304000
Põhivara ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuk s			646164	646164
Aruandeperioodi puhaskasum			521823	521823
Saldo 31.detsember 2005	385000	8100	2195485	2588585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

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

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja varude jäägid bilansis on kajastatud FIFO-meetodil.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks hinnati põhivara ümber tema õiglasele väärtusele lähtudes turuhinnast ning põhivara bilansilise jääkmaksumuse ja õiglase väärtuse positiivne vahe kajastati eelnevate perioodide jaotamata kasumis.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni 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. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

- sõidukid – 30%;
- korter – 4%
- muu inventar – 40%.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik mõõta. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2.Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2005 Nõue	Kohustus	31.12.2004 Nõue	Kohustus
Üksikisiku tulumaks		1		125
Sotsiaalmaks	1			226
Tööstuskindlustusmakse	56			15
Kokku	57	1	0	366

Lisa 3.Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuetena on arvestatud kuni aastaks välja antud laenud.

Saldo 31.12.2004 (kroonides)	2005.a. välja antud laenud	2005.a. tagastatud laenud	Saldo 31.12.2005
710000	824000	435000	1099000

Lühiajalistelt nõuetelt arvestatakse intresse 4-12% aastas ja majandusaasta jooksul on intresse saadud 176383 krooni.

Lisa 4. Aktsiad ja väärtpaberid

	Lõppsaldo 31.12.2004		Soetamine 2005		Müük ja ümberhindlus 2005			Lõppsaldo 31.12.2005	
Lihtaktsiad:	kogus	väärtus	kogus	väärtus	müük	ümberhind- luse kasum/ kahjum	kogus	väärtus	
					kogus	summa			
Tallinna Kaubamaja	1	117			1	116	0	0	
Eesti krediitipank	4400	50908					4400	50908	
Sangla Turvas	5300	53000					5300	53000	
Tartu Külmhoone	41007	410070					41007	410070	
Klementi	4500	127440	280	6919		33180	4780	167539	
Harju Elekter	1320	187947			1320	230287	0	0	
Norma	1390	142454	1000	105800	1390	168842	-3160	1000	102640
Eesti Telekom			850	98530			2544	1000	101074
Hansapank			1649	304000	1649	348317		0	0
Hansa Venemaa fond			177	150000	177	166082		0	0
Tallinna vesi			188	27259	188	30592		0	0
Rakvere lihakombinaat			4672	180561			10944	4672	191505
kokku		971936		873069		944236	43508		1076736

Aktsiad on kajastatud bilansis nende õiglases väärtuses. Aktsiate ümberhindluse tulemusel saadud kasum oli 43508 krooni ja aktsiate müügist saadud kasum oli 132456 krooni, mis on kajastatud majandusaasta kasumiaruandes finantstuludes. Börsiaktsiate õiglaseks väärtuseks on Tallinna Börsi noteering bilansipäeva seisuga.

Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Saldo 31.12.2004	0
Ümberklassifitseeritud materiaalse põhivara jääkmaksumus	93837
Jaotamata kasumis kajastatud põhivara bilansilise jääkmaksumuse ja õiglase väärtuse vahe	646163
Lõppsaldo seisuga 31.12.2005	740000

Majandusaastal rakendati Raamatupidamise Toimkonna juhendit Kinnisvarainvesteeringud põhivarana arveloleva korteri ümberklassifitseerimiseks kinnisvarainvesteeringuks. Põhivara objekti bilansiline jääkmaksumus oli 93837 krooni ja hinnanguline turuväärtus 740000 krooni. Põhivara bilansilise jääkmaksumuse ja õiglase väärtuse positiivne vahe kajastati omakapitali kirjel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum".

Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse iga aasta lõpus ümber nende õiglasele väärtusele, lähtudes nende turuhinnast ja tekkinud kasum kajastatakse kasumiaruandes ärituluna.

2005.a. teeniti kinnisvarainvesteeringutelt tulu 51943 krooni ja kinnisvarainvesteeringute

haldamisega seotud kulutuste summa oli 8500 krooni.

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne vara	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
Saldo 31.12.2004	149000	49199	99801
Majandusaasta kulum		5964	-5964
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	-149000	-55163	-93837
Saldo 31.12.2005	0	0	0

Ainuke materiaalse põhivarana arvel olev objekt klassifitseeriti ümber kinnisvarainvesteeringuks.

Lisa 7. Lühiajalised laenud

Lühiajaliste laenudena on arvestatud saadud laenud, mille tagasimakse aeg on kuni aasta.

Saldo 31.12.2004 (kroonides)	saadud	2005.a. tagasimaksed	Saldo 31.12.2005
643000	261056	567000	337056

Lühiajalistelt laenudelt on arvestatud intresse 19 tuhat krooni.

Lisa 8. Äritulud

	2005.a.	2004.a.
Majandustegevusest:	59243	40441
Koolitustegevusest:	211913	280410
Põhivara müügist:		8000
Muud tulud:		150
Äritulud kokku:	271156	329001

Lisa 9. Finantstulud ja –kulud

Kasumiaruande real finantstulud ja –kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt on arvestatud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt saadud kasumid ja kahjumid.

(kroonides)	2005	2004
Dividenditulud	1100	6400
Kasum aktsiate müügist	132456	63885
Kasum aktsiate ümberhindlusest õiglasele väärtusele	43513	46708
Kokku:	177069	116993

Kasumiaruande real muud finantstulud ja –kulud on arvestatud peamiselt lühiajalistelt laenudelt majandusaasta jooksul saadud ja makstud intressid.

(kroonides)	2005	2004
Saadud intressid	176383	76887
Intressikulu	-19120	-33968
Kokku:	157263	42919

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- 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 ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandeaastal on tehtud seotud osapooltega järgmisi tehinguid:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Antud lühiajalist laenu	Saadud lühiajalist laenu	Laenu tagasimaksed	Nõue + Kohustus -
Sander Karu	juhataja		198000	198000	0
Aino Karu	juhatajaga seotud		114056		-114056

Majandusaasta aruande allkirjastamine

Kafikor OÜ juhataja on koostanud 2005. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaruandest ning selle üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhataja:
Sander karu

.....

10.06.2006

LISAD

Kasumi jaotamise ettepanek

Majandusaastal sai Kafikor OÜ kasumit: 521 823 krooni.
Eelnevate perioodide jaotamata kasum on: 1 673 662 krooni.

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 2 195 485 krooni.

Juhataja teeb ettepaneku:

- kanda kohustuslikku reservfondi 30400 krooni
- jätta ülejäänud kasum jaotamata.

Juhataja:
Sander Karu

.....

10.06.2006

Osanike nimekiri

Kafikor OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (10.06.2006) seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Isikukood	Sünnikuupäev, -kuu ja -aasta	Aadress	Summaarne nimi- väärtus
Kaire Karu	45911075715	07/11/1959	Eesti, Tartu, 51008, Staadioni 38	20000 kr.
Sander Karu	35903075714	03/07/1959	Eesti, Tartu, 51008, Staadioni 38	365000 kr.

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing KAFIKOR (registrikood: 10136746) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Karu (juhatuse liige (juhataja))

Kinnitanud

24.06.2006