

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2004

KAFIKOR OÜ

Äriregistri kood:

10136746

Aadress:

Turu 5-18

Tartu 51004

Eesti

Põhitegevusala:

- koolitusteenuste osutamine

- investeeringute juhtimine

Majandusaasta algus:

1. jaanuar

Majandusaasta lõpp:

31. detsember

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 hindamiselused.....	
Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused.....	
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded.....	
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	
Lisa 5. Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid.....	
Lisa 6. Äritulud.....	
Lisa 7. Finantstulud ja –kulud.....	
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	
Majandusaasta aruande allkirjastamine.....	
Kasumi jaotamise ettepanek.....	
Osanike nimekiri.....	

Tegevusaruanne

Kafikor OÜ põhitegevuseks 2004.a. oli investeringute juhtimine, koolitusteenuste osutamine ja üürimisteenuste osutamine. Müügitulu kasvas võrreldes eelneva aastaga 2 korda. Aktsiate müügist ja ümberhindlusest saadud kasum jäi väiksemaks eelmise aasta kasumist 2,7 korda mistõttu finantstulud kokku vähenesid 2 korda. Kogu majandusaasta puhaskasum oli 379 tuhat krooni, mis on 9% suurem kui eelneval aastal.

Investeering pikaajalistesse väärtpaberitesse vähenes 193 tuhat krooni.

2005.a. on kavas jätkata samade tegevustega. 2004.a. vastuvõetud strateegia (üldkoosoleku protokoll 20.09.04.a.) elluviimiseks ja finantsolukorra parendamiseks on oluline suurendada 2005.a. alguses osakapitali kuni 390000 kroonini.

2004. a. oli osaühingus üks lepinguline osalise tööajaga töötaja ning palgakulu majandusaastal oli 5070 kr. Osaühingu juhatuses on üks liige, kellele majandusaastal tasu ei makstud.

Juhataja:

Sander Karu

.....

24.01.2005

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

.....

24.01.2005

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	4627	69729
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	3	710000	160000
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		2559	2209
Varud			
Tooraine ja materjal	1	686	220
Käibevara kokku:		717872	232158
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1		
Muud aktsiad ja väärtpaberid	5	971936	1164752
Materiaalne põhivara	1		
Muu materiaalne põhivara	4	149000	259000
Akumuleeritud põhivara kulum(miinus)	4	-49199	-98235
Põhivara kokku:		1071737	1325517
VARAD KOKKU:		1789609	1557675

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	8	643000	746850
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		4600	3463
Võlad tarnijatele		2570	438
Maksuvõlad	2	366	3236
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		208	260
Intressivõlad		15646	3532
Dividendivõlad		0	40000
Muud viitvõlad		6621	22567
Viitvõlad kokku:		22475	66359
Lühiajalised kohustused kokku:		673011	820346

Kohustused kokku:	673011	820346
OMAKAPITAL		
Osakapital	81000	81000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	8100	8100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	648229	648229
Aruandeaasta kasum	379269	0
Omakapital kokku:	1116598	737329
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU:		
	1789609	1557675

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Äritulud	1		
Müügitulu	6	320851	161357
Muud äritulud	6	8150	
Äritulud kokku:		329001	161357
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		8259	7942
Mitmesugused tegevuskulud	7	68351	71877
Tööjõu kulud			
palgakulu		3795	3321
sotsiaalmaksud		1275	1108
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	27964	38964
Muud ärikulud			
Ärikulud kokku:		109644	123212
Ärikasum		219358	38145
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt	5;7	116992	316194
Intressikulud	7	33968	23281
Muud finantstulud- ja kulud	7	76887	29461
Finantstulud ja kulud kokku:		159911	322374
Kasum enne tulumaksustamist		379269	360519
Tulumaks			14054
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		379269	346465

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest	1		
Ärikasum		219358	38145
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	27964	38964
Kasum põhivara müügist		-8000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-550713	-173
Varude muutus		-467	409
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-119085	524533
Makstud intressid		-21854	-23281
Kokku rahavood äritegevusest		-452798	578597
Rahavood investeerimistegevusest	1		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		41000	
Muude finantsinvesteeringute soetus	5	-177984	-716945
Muude finantsinvesteeringute müük		481393	162326
Saadud intressid	7	76887	29461
Saadud dividendid	7	6400	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest		427696	-525157
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-40000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-40000	0
RAHAVOOD KOKKU:		-65102	53440
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		69729	16289
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-65102	53440
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		4627	69729

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsember 2002	81000	8100	341764	430864
Aruandeperioodi puhaskasum			346465	346465
Välja kuulutatud dividendid			-40000	-40000
Saldo 31.detsember 2003	81000	8100	648229	737329
Aruandeperioodi puhaskasum			379269	379269
Saldo 31.detsember 2004	81000	8100	1027498	1116598

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

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

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. Majandusaasta jooksul on kantud kulusse üks ebatõenäoliselt laekuv arve 1670 krooni, mis aasta lõpul on tunnistatud lootusetuks võlgnevuseks.

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

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.

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%.

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.

Lisa 2.Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2004 Nõue	Kohustus	31.12.200 3 Nõue	Kohustus
Üksikisiku tulumaks		125		3044
Sotsiaalmaks		226		191
Tööstuskindlustusmaks e		15		1
Kokku	0	366	0	3236

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuetena on arvestatud kuni aastaks välja antud laenud.

Saldo 31.12.2003 (kroonides)	2004.a. tagastatud	2004.a. välja antud	Saldo 31.12.2004
---------------------------------	--------------------	---------------------	------------------

160000	550000	710000
--------	--------	--------

Lühiajalistelt nõuetelt on majandusaasta jooksul saadud intresse 76800 krooni.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne vara	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
Saldo 31.12.2003	259000	98235	160765
Majandusaasta kulum		27964	27964
Müük	110000	77000	33000
Saldo 31.12.2004	149000	49199	99801

Bilansipäeva seisuga on teostatud varade hindamine, mis kinnitas, et varaobjektide väärtus ei ole langenud alla nende bilansilise väärtuse.

Lisa 5. Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid

	Lõppsaldo 31.12.2003		Soetamine 2004		2004		Lõppsaldo 31.12.2003	
Lihtaktsiad:	kogus	väärtus	kogus	väärtus	müügi kogus	ümber- hindlus	kogus	väärtus
Tallinna Kaubamaja	1	73				43	1	73
Eesti krediitipank	4400	50908					4400	50908
Sangla Turvas	5300	53000					5300	53000
Tartu Külkhoone	41007	410070					41007	410070
Klementi	3000	93841	1500	42587		-8986	3000	93841
Harju Elekter	4300	453951			2980	314599	4300	453951
Eesti Telefon	1000	102910			1000	102910	1000	102910
Norma			1390	135397		7057		
		1164753		177984		417509		971936

Aktsiad on kajastatud bilansis nende õiglases väärtuses. Aktsiate ümberhindluse tulemusel saadud kasum oli 46708 krooni ja aktsiate müügist saadud kasum oli 63885 krooni, mis on kajastatud majandusaasta kasumiaruandes. Börsiaktsiate õiglaseks väärtuseks on Tallinna Börsi noteering bilansipäeva seisuga.

Lisa 6. Äritulud

	2004.a.	2003.a.
Majandustegevusest:	40441	15437
Koolitustegevusest:	280410	145920
Põhivara müügist:	8000	
Muud tulud:	150	
Äritulud kokku:	329001	161357

Lisa 7. Finantstulud ja –kulud

Kasumiaruande real muud finantstulud ja –kulud on arvestatud lühiajalistelt laenudelt majandusaasta jooksul saadud ja arvestatud intressid ja aktsiate müügist ning ümberhindlusest saadud kasum ja kahjum ning saadud dividendid.

(kroonides)	2004	2003
Intressitulu	76887	29461
Tulu aktsiate müügist ja ümberhindlusest	110592	316193
Saadud dividendid	6400	1
Intressikulu	33968	23281
Kokku	159911	322374

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Bilansipäeva seisuga oli Kafikor OÜ kohustuste saldo seotud osapooltega järgmine:

Osapoole nimi	Selgitus	Nõue (kroonides)
S.Karu	juhataja	198000
Rafiko Kirjastus OÜ	juhatajaga seotud	339000
A.Karu	juhatajaga seotud	106000

Antud nõuete puhul on tegemist lühiajaliste laenudega, mille intress on 4 – 10 % aastas ja kokku on majandusaastal arvestatud intresse 33968 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjastamine

Kafikor OÜ juhataja on koostanud 2004. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaruandest ning selle aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhataja:
Sander karu

.....

24.01.2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Majandusaastal sai Kafikor OÜ kasumit: 379269 krooni.
Eelnevate perioodide jaotamata kasum on: 648229 krooni.

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 1 027 498 krooni.

Juhataja teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Juhataja:
Sander Karu

.....

24.01.2005

Osanike nimekiri

Kafikor OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (24.01.2005) 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	61000 kr.

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing KAFIKOR (registrikood: 10136746) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Karu (juhatuse liige (juhataja))

Kinnitanud

06.06.2005