

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kafeko Baltic OÜ

registrikood: 11058385

tänava/talu nimi, Betooni 9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51014

telefon: +372 7307814

faks: +372 7307815

e-posti aadress: toomas.murulo@kafeko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Osakapital	14

Tegevusaruanne

OÜ Kafeko Baltic peamiseks tegevusalaks on vahendusteenus. Teenus hõlmab endas tööstuslike tootmisseadmete presentatsiooni ja läbi selle tootja poolset seadmete müüki klientidele. Antud teenust pakutakse nii Eestis kui ka mujal Euroopas.

2010 aastal oli OÜ Kafeko Baltic peamiseks eesmärgiks eelmistel aastatel saavutatud turuosa säilitamine ja kindlustamine.

OÜ Kafeko Baltic käive 2010 aastal oli 559 488 krooni, millest 100 protsenti moodustas vahendusteenus Euroopa riikide ettevõtetele.

2010.a andis OÜ Kafeko Baltic tööd ühele töötajale. Tööjõukulu oli 208 120 krooni, millest palgakulu moodustas 154 852 krooni ja sotsiaalmaksud 53 268 krooni.

OÜ Kafeko Baltic 2010 aasta kahjumiks kujunes 499 681 krooni.

Juhatuse töös osalemise eest tasu ei ole makstud.

2011.a. olulisemad tegevusplaanid:

- uute koostööpartnerite leidmine ja nende kaudu müügitulu suurendamine

- uute koostööpartnerite kaasamine tooteportfelli

- osalemine erialastel messidel Eestis ja välismaal

- presentatsioonid uutele ja vanadele koostööpartneritele

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Kafeko Baltic 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Kafeko Baltic on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	98 761	921 621	547 856	2
Nõuded ja ettemaksed	1 009 219	497 191	68 412	3
Kokku käibevara	1 107 980	1 418 812	616 268	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	36 725	208 421	277 241	5
Kokku põhivara	36 725	208 421	277 241	
Kokku varad	1 144 705	1 627 233	893 509	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	7 342	0	2 831	
Võlad ja ettemaksed	205 472	195 661	235 314	6
Kokku lühiajalised kohustused	212 814	195 661	238 145	
Kokku kohustused	212 814	195 661	238 145	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 387 572	611 364	330 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-499 681	776 208	281 304	
Kokku omakapital	931 891	1 431 572	655 364	
Kokku kohustused ja omakapital	1 144 705	1 627 233	893 509	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	559 488	1 819 012	7
Muud äritulud	41 081	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-835 052	-715 587	
Tööjõukulud	-208 120	-258 758	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 116	-68 820	5
Muud ärikulud	0	-402	
Ärikasum (-kahjum)	-507 719	775 445	
Finantstulud ja -kulud	8 038	763	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-499 681	776 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-499 681	776 208	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-507 719	775 445	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 116	68 820	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-41 081	0	8
Kokku korrigeerimised	24 035	68 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	243 421	-428 779	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 153	-42 484	
Laekunud intressid	727	1 420	
Makstud intressid	-1 719	-657	
Kokku rahavood äritegevusest	-224 102	373 765	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 506	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	179 167	0	
Antud laenud	-755 449	0	
Laekunud intressid	9 030	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-598 758	0	
Kokku rahavood	-822 860	373 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	921 621	547 856	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-822 860	373 765	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 761	921 621	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	611 364	655 364
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			776 208	776 208
31.12.2009	40 000	4 000	1 387 572	1 431 572
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-499 681	-499 681
31.12.2010	40 000	4 000	887 891	931 891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kafeko Baltic 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

2-5%

Tootmisseedmed

10-20%

Muud masinad ja seedmed

15-30%

Muu inventar ja IT seedmed

30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Finantskohustused**

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	724	110 092
Arvelduskontod	98 037	811 529
Kokku raha	98 761	921 621

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	225 438	473 563
Ostjatelt laekumata arved	225 438	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 632	8 847
Muud nõuded	764 479	14 781
Laenunõuded	755 449	0
Intressinõuded	9 030	0
Ettemaksed	12 670	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 009 219	497 191

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 632		8 847	
Üksikisiku tulumaks		8 981		10 321
Erisoodustuse tulumaks		19 662		
Sotsiaalmaks		8 242		11 847
Kohustuslik kogumispension		605		434
Töötuskindlustusmaksed		1 343		1 611
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 632	38 833	8 847	24 213

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	344 144	344 144	344 144
Akumuleeritud kulum	-66 903	-66 903	-66 903
Jääkmaksumus	277 241	277 241	277 241
Amortisatsioonikulu	-68 820	-68 820	-68 820
31.12.2009			
Soetusmaksumus	344 144	344 144	344 144
Akumuleeritud kulum	-135 723	-135 723	-135 723
Jääkmaksumus	208 421	208 421	208 421
Ostud ja parendused	31 506	31 506	31 506
Amortisatsioonikulu	-65 116	-65 116	-65 116
Müügid	-138 086	-138 086	-138 086
31.12.2010			
Soetusmaksumus	44 294	44 294	44 294
Akumuleeritud kulum	-7 569	-7 569	-7 569
Jääkmaksumus	36 725	36 725	36 725

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	7 571	4 228
Võlad töövõtjatele	91 733	115 546
Maksuvõlad	38 833	24 213
Saadud ettemaksed	67 335	51 674
Kokku võlad ja ettemaksed	205 472	195 661

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Muud Euroopa Liidu riigid	559 488	1 819 012
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	559 488	1 819 012
Kokku müügitulu	559 488	1 819 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
EMTAK 46141	559 488	1 819 012
Kokku müügitulu	559 488	1 819 012

Lisa 8 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	41 081
Kokku muud äritulud	41 081

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	154 852	192 435
Sotsiaalmaksud	53 268	66 323
Kokku tööjõukulud	208 120	258 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	9 757	1 420
Intressitulu laenu delf	9 030	0
Muud intressitulud	727	0
Intressikulud	-1 719	-657
Muud intressikulud	-1 719	-657
Kokku finantstulud ja -kulud	8 038	763

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Kafeko Baltic OÜ (registrikood: 11058385) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MURULO	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 387 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-499 681
Kokku	887 891
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	887 891
Kokku	887 891

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	559488	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Murulo	36509012718	Eesti	1683 EUR
Egils Stalidzans	19.06.1970	Riia	867 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7307814
Faks	+372 7307815
E-posti aadress	toomas.murulo@kafeko.ee