

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing KAFO

registrikood: 10236597

tänava/talu nimi, Tammsaare tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 6518850

faks: +372 6518859

e-posti aadress: kafo@kafo.ee

veebilehe aadress: www.kafo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Tööjõukulud	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 16 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

KAFO OÜ (endise nimega Infomelton OÜ) tegeleb kohvi ja kohviseadmete impordi ja distributsiooniga Eestis. Alates septembrist 2012 lõpetati kohviseadmete edasimüük Läti-Leetu, mis toob tulevastes perioodides kaasa käibe languse. Valdavalt on tegemist hulgi- ja business-to-business müügiga, olulisemad lõpptarbijad on eraisikud, kontorid ja toitlustusasutused. Lisaks seadmete ja toorme müügile pakub KAFO imporditavate seadmete hooldus-, rendi- ning koolitusteenuseid.

Nimi KAFO OÜ võeti kasutusele sügisel 2012. Septembris 2012 koliti uutele esinduspindadele Tammsaare Ärikeskuses (Tammsaare 47), kus on müügisaal, seadmete hooldus, koolitusklass ja büroopinnad. Lisaks võeti kasutusele katuskaubamärk KAFO.

2012. aastal oli KAFO OÜ käive 5,38 miljonit eurot, mis on 18% rohkem kui 2011. aastal. EL ühendusesisene müügikäive Läti ja Leedu Vabariiki moodustab kogu käibest 20%. Lisaks kohvile tegeleb KAFO tee, maitsejupite, chai, kuuma šokolaadi ja teiste toodete distributsiooniga.

2012. aastal oli KAFO keskmine töötajate arv 21 ja palgakulu 413 tuhat eurot.

Makromajanduslikult mõjutab KAFO-t enim siseturu ostujõud, mis on seotud tööhõivega ja sedamööda ka Eesti ekspordipartnerite majandusolukorraga.

KAFO suhteliselt mitmekesise tooteportfelli tõttu olulist sesoonsust ei esine. Olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid KAFO tegevus kaasa ei too.

Peamised finantsnäitajad 2012. ja 2011. majandusaasta kohta, arvestamise metoodika:

Peamised finantsnäitajad:

	2012	2011
Müügitulu (tuhat eurot)	5 380	4 572
Käibe kasv	18%	36%
Brutokasum (tuhat eurot)	1 648	1 486
Ärikasum (tuhat eurot)	397	556
EBITDA (tuhat eurot)	516	636
Puhaskasum (tuhat eurot)	344	520
Puhaskasumi muutus	-34%	77%
Brutorentaablus	31%	33%
Omakapitali tootlus (ROE)	19%	35%
Varade tootlus (ROA)	13%	22%
Maksevõime kordaja	2,0	2,2
Võlakordaja	0,3	0,3
Müügitulu töötaja kohta (tuhat eurot)	256	254
Varude käibekiirus	5,2	5,4
Keskmine töötajate arv	21	18

Arvestamise metoodika:

Brutokasum	= müügitulu – kaubad, toore, materjal ja teenused
EBITDA	= kasum enne finantstulusid ja -kulusid ning amortisatsiooni
Brutorentaablus	= brutokasum / müügitulu * 100%
Omakapitali tootlus (ROE)	= aruandeaasta kasum / keskmine omakapital * 100%
Varade tootlus (ROA)	= aruandeaasta kasum / keskmine varade maht * 100%
Maksevõime kordaja	= käibevarad / lühiajalised kohustused
Võlakordaja	= kohustused kokku / varad kokku
Müügitulu töötaja kohta	= müügitulu / keskmine töötajate arv
Varude käibekiirus (kordaja)	= müügitulu / varud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	130 658	170 409	
Nõuded ja ettemaksed	717 723	650 522	2
Varud	1 043 541	845 820	4
Kokku käibevara	1 891 922	1 666 751	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	78 825	8
Materiaalne põhivara	837 988	785 143	6
Immateriaalne põhivara	42 591	29 400	7
Kokku põhivara	880 579	893 368	
Kokku varad	2 772 501	2 560 119	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	57 036	8
Võlad ja ettemaksed	904 806	687 941	11
Eraldised	20 379	19 536	
Kokku lühiajalised kohustused	925 185	764 513	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	91 853	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	91 853	
Kokku kohustused	925 185	856 366	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	260	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 500 937	1 181 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 519	519 884	
Kokku omakapital	1 847 316	1 703 753	
Kokku kohustused ja omakapital	2 772 501	2 560 119	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 380 052	4 572 130	13
Muud äritulud	22 002	12 249	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 731 503	-3 085 957	
Mitmesugused tegevuskulud	-598 617	-412 055	
Tööjõukulud	-552 502	-446 117	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-119 118	-79 600	6, 7
Muud ärikulud	-3 399	-4 540	
Ärikasum (kahjum)	396 915	556 110	
Finantstulud ja -kulud	-231	-4 327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	396 684	551 783	
Tulumaks	-53 165	-31 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 519	519 884	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	396 915	556 110	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	119 118	79 600	6, 7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-20 632	-9 497	6, 7
Kokku korrigeerimised	98 486	70 103	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 388	-181 364	
Varude muutus	-197 721	-152 500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	217 708	154 544	
Kokku rahavood äritegevusest	510 000	446 893	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-377 426	-52 809	6, 7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	212 904	22 780	6, 7
Antud laenud	-50 000	-30 000	
Antud laenude tagasimaksed	68 144	41 242	
Laekunud intressid	2 693	1 142	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-143 685	-17 645	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-147 613	-127 531	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 276	-5 736	
Makstud intressid	-4 184	-5 818	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	44	0	12
Makstud dividendid	-200 000	-158 346	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-31 899	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-406 194	-329 330	
Kokku rahavood	-39 879	99 918	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	170 409	71 434	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 879	99 918	
Valuutakursside muutuste mõju	128	-943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	130 658	170 409	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 301 057	1 303 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	519 884	519 884
Makstud dividendid	0	0	-120 000	-120 000
31.12.2011	2 556	256	1 700 941	1 703 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	343 519	343 519
Muutused muudest omanike sissemaksetest	44	0	0	44
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
Muutused reservides	0	4	-4	0
31.12.2012	2 600	260	1 844 456	1 847 316

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAFO OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad müügis võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastavatest maksetest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müümisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot, ning kasutusrendi tingimustel väljarenditavaid kohvimasinaid sõltumata nende maksumusest. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Kapitaalremont rendipinnal	rendiperioodi jooksul
Seadmed	2-5 aastat
Kontoriinventar	3-5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5-10 aastat

Materiaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Maad ja kunstiteoseid ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis aastapreemiate reservi koos sotsiaalmaksudega, mis makstakse välja bilansipäeva järgselt. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	638 869	638 869	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	648 775	648 775	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 906	-9 906	0	0	
Muud nõuded	65 865	65 865	0	0	5
Laenunõuded	60 681	60 681	0	0	
Intressinõuded	4 833	4 833	0	0	
Viitlaekumised	351	351	0	0	
Ettemaksed	12 989	12 989	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	12 989	12 989	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	717 723	717 723	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	625 713	625 713	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	627 219	627 219	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 506	-1 506	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	0	0	3
Muud nõuded	94 654	15 829	78 825	0	5
Laenunõuded	78 825	0	78 825	0	
Intressinõuded	3 701	3 701	0	0	
Viitlaekumised	12 128	12 128	0	0	
Ettemaksed	8 963	8 963	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 888	8 888	0	0	
Muud makstud ettemaksed	75	75	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	729 347	650 522	78 825		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	17 798	0	0
Käibemaks	0	39 338	0	21 847
Üksikisiku tulumaks	0	6 706	0	4 499
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	568
Sotsiaalmaks	0	12 586	0	9 049
Kohustuslik kogumispension	0	649	0	258
Töötuskindlustusmaksed	0	1 355	0	837
Intress	0	256	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	325
Ettemaksukonto jääk	0		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		78 688	17	37 383

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	999 351	845 820
Ettemaksed varude eest	16 802	0
Kaubad teel	27 388	0
Kokku varud	1 043 541	845 820

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	60 681	60 681	0	0				
Laenunõue	45 375	45 375	0	0	alates 31.12.09 3%, alates 01.04.10 2%	EUR	detsember 2013	16
Laenunõue	15 306	15 306	0	0	7%	EUR	märts 2013	
Intressinõuded	4 833	4 833	0	0				
Viitlaekumised	351	351	0	0				
Kokku muud nõuded	65 865	65 865	0	0				2

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	78 825	0	78 825	0	alates 31.12.09 3%, alates 01.04.10 2%	EUR	detsember 2013	16
Intressinõuded	3 701	3 701	0	0				
Viitlaekumised	12 128	12 128	0	0				
Kokku muud nõuded	94 654	15 829	78 825	0				2

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010									
Soetusmaksumus	190 457	460 243	23 086	204 977	228 063	43 153	136 399	136 399	1 058 315
Akumuleeritud kulum	0	-78 206	-20 134	-102 433	-122 567	-36 968	0	0	-237 741
Jääkmaksumus	190 457	382 037	2 952	102 544	105 496	6 185	136 399	136 399	820 574
Ostud ja parendused	0	0	4 001	48 808	52 809	0	0	0	52 809
Amortisatsioonikulu	0	-23 015	-1 857	-49 982	-51 839	-4 646	0	0	-79 500
Varasemate allahindluste tühistamised	4 543	0	0	0	0	0	0	0	4 543
Müügid	0	0	0	-13 217	-13 217	0	0	0	-13 217
Muud muutused	0	0	0	-66	-66	0	0	0	-66
31.12.2011									
Soetusmaksumus	195 000	460 243	24 034	229 786	253 820	43 153	136 399	136 399	1 088 615
Akumuleeritud kulum	0	-101 221	-18 938	-141 699	-160 637	-41 614	0	0	-303 472
Jääkmaksumus	195 000	359 022	5 096	88 087	93 183	1 539	136 399	136 399	785 143
Ostud ja parendused	0	130 161	8 940	163 280	172 220	55 559	0	0	357 940
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		130 161					0	0	130 161
Muud ostud ja parendused			8 940	163 280	172 220	55 559	0	0	227 779
Amortisatsioonikulu	0	-32 387	-2 088	-70 020	-72 108	-1 328	0	0	-105 823
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-7 000	0	0	0	0	0	0	0	-7 000
Müügid	0	-191 468	0	-686	-686	0	0	0	-192 154
Muud muutused	0	0	0	-118	-118	0	0	0	-118
31.12.2012									
Soetusmaksumus	188 000	329 630	31 990	384 603	416 593	98 712	136 399	136 399	1 169 334
Akumuleeritud kulum	0	-64 302	-20 042	-204 060	-224 102	-42 942	0	0	-331 346
Jääkmaksumus	188 000	265 328	11 948	180 543	192 491	55 770	136 399	136 399	837 988

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Ehitised	209 767	0
Masinad ja seadmed	3 137	22 780
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	83
Muud masinad ja seadmed	3 137	22 697
Kokku	212 904	22 780

Tulenevalt kaetava väärtuse langemisest alla bilansilise väärtuse, hinnati aruandeperioodil maad alla 7 000 eurot (2011. aastal tehti allahindluse tagasiarvestus summas 4 543 eurot). Kaetava väärtuse leidmisel tugineti eksperthinnangule. Oma hinnangus leidis ekspert turuväärtuse kasutades turutehingute võrdluse meetodit.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	45 362	0	45 362
Akumuleeritud kulum	-11 319	0	-11 319
Jääkmaksumus	34 043	0	34 043
Amortisatsioonikulu	-4 643	0	-4 643
31.12.2011			
Soetusmaksumus	45 362	0	45 362
Akumuleeritud kulum	-15 962	0	-15 962
Jääkmaksumus	29 400	0	29 400
Ostud ja parendused	13 028	6 458	19 486
Amortisatsioonikulu	-5 951	-344	-6 295
31.12.2012			
Soetusmaksumus	58 390	6 458	64 848
Akumuleeritud kulum	-21 913	-344	-22 257
Jääkmaksumus	36 477	6 114	42 591

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Danske Bank A/S Eesti filiaal	147 613	55 760	91 853	0	2,623% aastas	EUR	juuli 2014	
Pikaajalised laenud kokku	147 613	55 760	91 853	0				
Kapitalirendikohustused kokku	1 276	1 276	0	0				9
Laenukohustused kokku	148 889	57 036	91 853	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	188 000	195 000
Ehitised	0	359 022
Muud varad	255 647	255 647
Kokku	443 647	809 669

Laen tagastati ennetähtaegselt 2012. aastal.

Danske Banki garantiilepingut tagatakse ka 2012. aastal.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Citadele Leasing & Factoring liisingleping	1 276	1 276	0	0	11,5% aastas	EUR	detsember 2012
Kapitalirendikohustused kokku	1 276	1 276	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	1 083
Kokku	0	1 083

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	48 051	46 750	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	171 646	88 087	
Kokku	171 646	88 087	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	58 479	27 220	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	96 059	21 447	
1-5 aasta jooksul	391 675	32 589	

Ettevõtte rendib ruume ja sõiduautosid.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	762 429	762 429	0	0	
Võlad töövõtjatele	35 039	35 039	0	0	
Maksuvõlad	78 688	78 688	0	0	3
Muud võlad	25 578	25 578	0	0	
Muud viitvõlad	25 578	25 578	0	0	
Saadud ettemaksed	3 072	3 072	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 072	3 072	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	904 806	904 806			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	597 811	597 811	0	0	
Võlad töövõtjatele	26 819	26 819	0	0	
Maksuvõlad	37 383	37 383	0	0	3
Muud võlad	20 354	20 354	0	0	
Muud viitvõlad	20 354	20 354	0	0	
Saadud ettemaksed	5 574	5 574	0	0	
Muud saadud ettemaksed	5 574	5 574	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	687 941	687 941	0	0	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 600	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Osade nominaalväärtus perioodi alguses oli: 1 367 eurot, 933 eurot, 256 eurot.

2012. aastal toimunud osakapitali suurendamise käigus suurendati osakapitali kogusummas 44 eurot, mille tulemusel osade nominaalväärtused perioodi lõpus olid: 1 391 eurot, 949 eurot, 260 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 295 809	3 546 257	
Läti	629 493	525 658	
Leedu	438 928	498 062	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 822	2 153	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 380 052	4 572 130	
Kokku müügitulu	5 380 052	4 572 130	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Seadmete ja tarvikute müük	2 917 556	2 416 389	
Toorme müük	2 271 577	1 983 764	
Remonditeenused	136 573	118 604	
Seadmete rent	48 051	46 750	10
Muu	6 295	6 623	
Kokku müügitulu	5 380 052	4 572 130	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	412 713	332 505
Sotsiaalmaksud	139 789	113 612
Kokku tööjõukulud	552 502	446 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	18

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Panga finantsgarantii	200 000	175 000
Kokku tingimuslikud kohustused	200 000	175 000
Tingimuslikud varad		
Arvelduskrediidi kasutamata jääk	200 000	100 000
Kokku tingimuslikud varad	200 000	100 000

Ettevõtte juhatus hindab tingimusliku kohustuse realiseerumist ebatõenäoliseks.
Ettevõtte võtab arvelduskrediidi kasutamata jäägi kasutusse sõltuvalt vajadusest.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 1 844 456 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis

kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 490 298 eurot.

Finantsgarantii tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus on esitatud lisas 8.

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 712	447 142	123 296	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	942 668	14 416
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	169 848

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	85 113	59 790

Ettevõtet kontrolliv isik on Dmitri Antipov, elukohaga Eestis.

Osanike kontrolli all olevale ettevõttele on antud laenu, mille jääk bilansipäeva seisuga on 45 375 eurot (vt. Lisa 5). 2012. aastal tagastati laenu summas 33 450 eurot (2011: 5 011 eurot). 2012. aastal arvestati laenult intressituluseid 1 132 eurot (2011: 1 655 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

Osaühing KAFO (registrikood: 10236597) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER RITS	Juhatuse liige	07.06.2013
PRIIT KUKK	Juhatuse liige	06.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kafo OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Kafo OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Kafo OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

allkirjastatud digitaalselt

Toomas Prükk

Vandeaudiitori number 509

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn 10141

6. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KAFO (registrikood: 10236597) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	06.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 500 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 519
Kokku	1 844 456
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	160 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	2819504	52.41%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	2238708	41.61%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	136573	2.54%	Ei
Elektriliste kodumasinade jaemüük	47541	81095	1.51%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	47375	0.88%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	29815	0.55%	Ei
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	20686	0.38%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	5888	0.11%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	408	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Rits	37606200251		260 EUR
Dmitri Antipov	36601310313		1391 EUR
Andres Allikas	36309210229		949 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518850
Faks	+372 6518859
E-posti aadress	kafo@kafo.ee
Veebilehe aadress	www.kafo.ee