

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kafeko Baltic OÜ

registrikood: 11058385

tänavatalu nimi: Betooni 9

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

postisihthumber: 51014

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 730 7614

faks: +372 730 7615

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 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.

2009 aastal oli OÜ Kafeko Baltic peamiseks eesmärgiks eelmistel aastatel saavutatud turuosa säilitamine ja kindlustamine.

OÜ Kafeko Baltic käive 2009 aastal oli 1 819 012 krooni, millest 100 protsenti moodustas vahendusteenus Euroopa riikide ettevõtetele.

2009.a andis OÜ Kafeko Baltic tööd ühele töötajale. Tööjõukulu oli 258 758 krooni, millest palgakulu moodustas 192 435 krooni ja sotsiaalmaksed 66 323 krooni.

OÜ Kafeko Baltic 2009 aasta kasumiks kujunes 776 208 krooni.

Juhatuse töös osalemise eest tasu ei ole makstud.

2010.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 2009. 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 ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	921 621	547 856	114 100	2
Nõuded ja ettemaksed	497 191	68 412	358 314	3,4
Kokku käibevara	1 418 812	616 268	472 414	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	208 421	277 241	37 793	5
Kokku põhivara	208 421	277 241	37 793	
Kokku varad	1 627 233	893 509	510 207	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	195 661	238 145	136 147	6
Kokku lühiajalised kohustused	195 661	238 145	136 147	
Kokku kohustused	195 661	238 145	136 147	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 364	330 060	20 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	776 208	281 304	309 490	
Kokku omakapital	1 431 572	655 364	374 060	
Kokku kohustused ja omakapital	1 627 233	893 509	510 207	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 819 012	1 624 276	7
Muud tulud		38 813	8
Mitmasugused tegevuskulud	-715 587	-804 980	
Tööjõukulud	-258 758	-491 951	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 620	-68 792	5
Muud arkulud	-402	-2 738	10
Ärikasum (-kahjum)	775 445	294 630	
Finantstulud ja -kulud	763	-13 326	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	776 208	281 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	776 208	281 304	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	775 445	294 830	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 820	68 792	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-38 505	
Kokku korrigeerimised	68 820	30 287	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-428 779	289 902	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-42 484	101 998	6
Laekunud intressid	1 420	1 821	11
Makstud intressid	-657	-15 147	11
Kokku rahavood äritegevusest	373 765	703 491	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-12 788	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		74 409	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		61 621	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-331 356	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-331 356	
Kokku rahavood	373 765	433 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	547 856	114 100	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	373 765	433 756	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	921 621	547 856	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000	4 000	330 060	374 060
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			281 304	281 304
31.12.2008	40 000	4 000	611 364	655 364
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			776 206	776 206
31.12.2009	40 000	4 000	1 387 572	1 431 572

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kafeko Baltic 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldataud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat euliraha, 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 (rahvas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodi kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitalinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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 nüüdsväärtusest. 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 kasuliku tööeaga 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 algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tolimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tõdseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub samaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaojektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaojekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikest tööeast. Olulise lõppväärtusega varaojektide 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 eluajad, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaojektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulike eluajale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

2-5%

Tootmiseseadmed

10-20%

Muud masinad ja seadmed

15-30%

Muu inventar ja IT seadmed

30-40%

Pärast kasutusega objektide (maa, põsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamise kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaotab väärtust (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilise 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. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkperioodil 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 õiglase 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 allahindusi 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 arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	110 092	78 024
Arvelduskontod	811 529	469 832
Kokku raha	921 621	547 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	473 563	2 851
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 647	55 561
Muud nõuded	14 781	10 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	497 191	68 412

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2 851	
Käibemaks	8 647		52 700	
Õksikisktu tulumaks		10 321		12 729
Sotsiaalmaks		11 847		15 677
Kohustuslik kogumispension		434		1 398
Töötuskindlustusmaksed		1 611		513
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 647	24 213	55 561	30 317

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- d ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	113 353	113 353	113 353
Akumuleeritud kulum	-75 560	-75 560	-75 560
Jääkmaksumus	37 793	37 793	37 793
Ostud ja parandused	344 144	344 144	344 144
Muud ostud ja parandused	344 144	344 144	344 144
Amortisatsioonikulu	-68 792	-68 792	-68 792
Müügid	-35 904	-35 904	-35 904
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masina- d ja seadmed		113 353
Transpordivahendid		113 353
Kokku		113 353

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	4 228	6 275
Võlad loovõtjatele	115 546	149 931
Maksuvõlad	24 213	30 317
Muud võlad		2 831
Saadud ettemaksed	51 874	48 791
Kokku võlad ja ettemaksed	195 661	238 145

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Muud Euroopa Liidu riigid	1 819 012	1 624 278
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 819 012	1 624 278
Kokku müügitulu	1 819 012	1 624 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK 46141	1 819 012	1 624 278
Kokku müügitulu	1 819 012	1 624 278

Lisa 8 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist		38 505
Muud		308
Kokku muud äritulud		38 813

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	192 435	369 057
Sotsiaalmaksud	66 323	122 894
Kokku tööjõukulud	258 758	491 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	402	2 736
Kokku muud ärikulud	402	2 736

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud
(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	1 420	1 821
Intressikulud	-657	-15 147
Muud intressikulud	-657	-15 147
Kokku finantstulud ja -kulud	763	-13 326

Lisa 12 Seotud osapooled
(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Osakapital
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (lk)	1	1

EGILS STALIDZANS omandatud
eluk. Aiases iela 8-58 13.08.2004
Rīa, LĀTĪ

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2009. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Kafeko Baltic 2009. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuselt, allkirjastan
16. juuni 2010:

Toomas Murulo
Juhatuseliige

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Toomas Murulo', written over a horizontal dashed line.

Egils Stalidzans
Juhatuseliige

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Egils Stalidzans', written over a horizontal dashed line.

Aruande elektroonilised kinnitused

Kafeko Baltic OÜ (registrikood: 11058385) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Katrin Sepp	Sisestaja	01.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	776 208
Kokku	1 387 572
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 387 572
Kokku	1 387 572

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	1819012	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egils Stalidzans	19.06.1970	Riia	40000 EEK

Sidevahendid

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