

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Kafeko Baltic OÜ

**registrikood:** 11058385

**tänava/talu nimi,** Betooni 9

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 51014

**telefon:** +372 7307814

**faks:** +372 7307815

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

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Rahavoogude aruanne                | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne       | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 8  |
| Lisa 2 Materiaalne põhivara        | 10 |
| Lisa 3 Laenukohustused             | 10 |
| Lisa 4 Müügitulu                   | 11 |
| Lisa 5 Tööjõukulud                 | 11 |
| Aruande allkirjad                  | 12 |

## 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.

2012 aastal oli OÜ Kafeko Baltic peamiseks eesmärgiks eelmistel aastatel saavutatud turuosa säilitamine ja kindlustamine.

OÜ Kafeko Baltic käive 2012 aastal oli 64 434 eurot, millest 100 protsenti moodustas vahendusteenus Euroopa riikide ettevõtetele.

OÜ Kafeko Baltic 2012 aasta kasumiks kujunes 45 387 eurot.

Põhivarasse investeeringuid ei toimunud.

Juhatuse töös osalemise eest tasu ei ole makstud.

2013.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

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevara                                    |                |               |         |
| Raha                                         | 9 496          | 2 817         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 90 278         | 60 305        |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>99 774</b>  | <b>63 122</b> |         |
| Põhivara                                     |                |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 1 215          | 1 781         | 2       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 215</b>   | <b>1 781</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>100 989</b> | <b>64 903</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |               |         |
| Kohustused                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |         |
| Laenukohustused                              | 53             | 613           | 3       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 957          | 11 698        |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>3 010</b>   | <b>12 311</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>3 010</b>   | <b>12 311</b> |         |
| Omakapital                                   |                |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 550          | 2 550         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 49 786         | 56 753        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 45 387         | -6 967        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>97 979</b>  | <b>52 592</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>100 989</b> | <b>64 903</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 64 434        | 40 406        | 4       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -19 458       | -35 600       |         |
| Tööjõukulud                                 | -468          | -12 415       | 5       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -566          | -566          |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>43 942</b> | <b>-8 175</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 1 445         | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>45 387</b> | <b>-8 175</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>45 387</b> | <b>-8 175</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012         | 2011          |
|-------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                                |              |               |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 43 942       | -8 175        |
| Korrigeerimised                                       |              |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 566          | 566           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>566</b>   | <b>566</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -29 168      | 3 954         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -10 106      | -1 204        |
| Laekunud intressid                                    | 0            | 10            |
| Makstud intressid                                     | 0            | -246          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>5 234</b> | <b>-5 095</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |              |               |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 0            | 1 600         |
| Laekunud intressid                                    | 1 445        | 0             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>1 445</b> | <b>1 600</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>6 679</b> | <b>-3 495</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 2 817        | 6 312         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>6 679</b> | <b>-3 495</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 9 496        | 2 817         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 56 747                      | 59 559 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -6 967                      | -6 967 |
| Muud muutused omakapitalis  | -6                          |                              | 6                           | 0      |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 550                       | 256                          | 49 786                      | 52 592 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 45 387                      | 45 387 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 550                       | 256                          | 95 173                      | 97 979 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Kafeko Baltic 2012. 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 koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest. Koostatud aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Kafeko Baltic vara, kohustuste, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

OÜ Kafeko Baltic kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kafeko Baltic jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

### 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 ettemaksud

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 eeldatavasti 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. Materiaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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%

Tootmisseadmed

10-20%

Muud masinad ja seadmed

15-30%

Muu inventar ja IT seadmed

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 640**

### **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 arvestusprintsipi alusel.

## Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                            |                    |                          | Kokku  |
|---------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|--------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |        |
| <b>31.12.2011</b>   |                            |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus      | 817                        | 817                | 2 015                    | 2 832  |
| Akumuleeritud kulum | -531                       | -531               | -520                     | -1 051 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 286                        | 286                | 1 495                    | 1 781  |
|                     |                            |                    |                          |        |
| Amortisatsioonikulu | -163                       | -163               | -403                     | -566   |
|                     |                            |                    |                          |        |
| <b>31.12.2012</b>   |                            |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus      | 817                        | 817                | 2 015                    | 2 832  |
| Akumuleeritud kulum | -694                       | -694               | -923                     | -1 617 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 123                        | 123                | 1 092                    | 1 215  |

## Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Swedbank krediitkaart            | 53         | 53                                |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 53         | 53                                |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 53         | 53                                |                     |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |
|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Swedbank krediitkaart            | 613        | 613                               |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 613        | 613                               |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 613        | 613                               |                     |             |

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 64 434        | 40 406        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>64 434</b> | <b>40 406</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>64 434</b> | <b>40 406</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| EMTAK 46141                                 | 64 434        | 40 406        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>64 434</b> | <b>40 406</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2012       | 2011          |
|------------------------------------------------------|------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 298        | 9 329         |
| Sotsiaalmaksud                                       | 170        | 3 086         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>468</b> | <b>12 415</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>1</b>   | <b>1</b>      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2015

**Kafeko Baltic OÜ (registrikood: 11058385) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOOMAS MURULO      | Juhatuse liige     | 23.02.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 49 786        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 45 387        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>95 173</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine | 46141      | 64434           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                       | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------|
| Toomas Murulo  | 36509012718                         | Eesti                                                   | 1683 EUR                  |
| Rauno Murulo   | 38805174223                         | Räni küla,<br>Ülenurme vald,<br>Tartu maakond,<br>Eesti | 867 EUR                   |

## Sidevahendid

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