

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KAFO

registrikood: 10236597

tänava/talu nimi, A. H. 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 Varud	13
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 10 Eraldised	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Tulumaks	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

KAFO OÜ tegeleb kohvi ja kohviseadmete impordi ja distributsiooniga Eestis. Valdavalt on tegemist hulgi- ja äri- ja ärilise müügiga, olulisemad lõpptarbijad on jae- ja edasimüüjad, tootlustusasutused ja kontorid. KAFO Keskuse müügisaalis toimub kaupade ja teenuste müük ka eraisikutele. Lisaks seadmete ja toorme müügile pakub KAFO imporditavate seadmete hooldus- ja renditeenuseid ning kohvialaseid koolitusi.

Makromajanduslikus plaanis mõjutab KAFO't siseturu ostujõud, mis on seotud tööhõivega ja sedamööda ka Eesti ekspordipartnerite majandusolukorraga.

KAFO müükide kõrg-sesoon on aasta lõpp. Olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid KAFO tegevus kaasa ei too.

Peamised finantsnäitajad 2015. ja 2014. majandusaasta kohta:

	2015	2014
Müügitulu (tuhat eurot)	6 682	5 716
Käibe kasv	17%	7%
Brutokasum (tuhat eurot)	2 196	1 934
Äri kasum (tuhat eurot)	619	294
EBITDA (tuhat eurot)	779	432
Puhaskasum (tuhat eurot)	569	265
Puhaskasumi muutus	115%	67%
Brutorentaablus	33%	34%
Omakapitali tootlus (ROE)	26%	14%
Varade tootlus (ROA)	18%	9%
Maksevõime kordaja	2,9	2,1
Võlakordaja	0,3	0,4
Müügitulu töötaja kohta (tuhat eurot)	239	212
Varude käibekiirus	5,1	4,5
Keskmine töötajate arv	28	27

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	419 987	221 128	
Nõuded ja ettemaksed	880 586	787 042	2
Varud	1 312 473	1 276 198	3
Kokku käibevara	2 613 046	2 284 368	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	685 282	854 511	4
Immateriaalne põhivara	19 560	31 422	5
Kokku põhivara	704 842	885 933	
Kokku varad	3 317 888	3 170 301	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 191	14 918	6
Võlad ja ettemaksed	838 403	1 075 231	8
Eraldised	45 826	15 000	10
Kokku lühiajalised kohustused	909 420	1 105 149	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 384	53 582	6
Kokku pikaajalised kohustused	28 384	53 582	
Kokku kohustused	937 804	1 158 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 808 970	1 743 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	568 514	265 491	
Kokku omakapital	2 380 084	2 011 570	
Kokku kohustused ja omakapital	3 317 888	3 170 301	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 681 951	5 715 794	13
Muud äritulud	30 698	8 412	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 486 254	-3 782 301	14
Mitmesugused tegevuskulud	-739 924	-839 990	15
Tööjõukulud	-695 256	-660 989	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-160 363	-138 259	4, 5
Muud ärikulud	-12 032	-8 557	
Kokku ärikasum (-kahjum)	618 820	294 110	
Intressikulud	-2 129	-1 234	
Muud finantstulud ja -kulud	1 823	-803	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	618 514	292 073	
Tulumaks	-50 000	-26 582	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	568 514	265 491	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	618 820	294 110	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	160 363	138 259	4, 5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-932	-3 873	4
Kokku korrigeerimised	159 431	134 386	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 544	-72 650	
Varude muutus	-36 275	-184 311	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-206 002	-73 430	
Kokku rahavood äritegevusest	442 430	98 105	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-113 070	-118 731	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	134 730	7 205	4
Antud laenude tagasimaksed	0	14 498	
Laekunud intressid	36	396	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 696	-96 632	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 925	-1 230	
Makstud intressid	-2 165	-1 332	
Makstud dividendid	-200 000	-130 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	-34 556	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-267 090	-167 118	
Kokku rahavood	197 036	-165 645	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	221 128	387 576	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	197 036	-165 645	
Valuutakursside muutuste mõju	1 823	-803	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	419 987	221 128	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	1 843 479	1 846 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	265 491	265 491
Makstud dividendid	0	-100 000	-100 000
31.12.2014	2 600	2 008 970	2 011 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	568 514	568 514
Makstud dividendid	0	-200 000	-200 000
31.12.2015	2 600	2 377 484	2 380 084

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAFO OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2015. 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. Investeeringu- 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 nüüdiseväärtuses, 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 väljarenditavat vara sõltumata selle 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
Transpordivahendid	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 nüüdiseväärtuses, 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 õiglase 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

Ettevõtte kajastab bilansis eraldise juhul, kui Ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud.

Ettevõtte annab teatud müüdud masinatele garantii, mistõttu on bilansis moodustatud garantiieraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Kohustavaks sündmuseks on toodete müük. Eraldise hindamisel lähtutakse eelmiste aastate kogemusest.

Täiendavalt on eraldisena kajastatud aastapreemiate reserv koos sotsiaalmaksudega, mille väljamakse toimub pärast raamatupidamise aastaaruande kinnitamist.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

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 alates 01.01.2015 20/80 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 omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	823 943	823 943	0	0
Ostjatelt laekumata arved	827 563	827 563	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 620	-3 620	0	0
Muud nõuded	40 221	40 221	0	0
Viitlaekumised	40 221	40 221	0	0
Ettemaksed	16 422	16 422	0	0
Tulevaste perioodide kulud	16 422	16 422	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	880 586	880 586	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	727 635	727 635	0	0
Ostjatelt laekumata arved	728 989	728 989	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 354	-1 354	0	0
Muud nõuded	49 000	49 000	0	0
Viitlaekumised	49 000	49 000	0	0
Ettemaksed	10 407	10 407	0	0
Tulevaste perioodide kulud	10 407	10 407	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	787 042	787 042	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	1 202 801	1 245 058	
Ettemaksed varude eest	44 768	20 216	
Kaubad teel	64 904	10 924	
Kokku varud	1 312 473	1 276 198	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	-26 923	-25 810	14

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013										
Soetusmaksumus	206 000	332 428	0	33 839	411 751	445 590	96 334	136 399	136 399	1 216 751
Akumuleeritud kulum	0	-100 607	0	-20 842	-247 678	-268 520	-51 846	0	0	-420 973
Jääkmaksumus	206 000	231 821	0	12 997	164 073	177 070	44 488	136 399	136 399	795 778
Ostud ja parendused	0	0	101 625	1 997	70 921	174 543	13 918	0	0	188 461
Amortisatsioonikulu	0	-36 714	-1 925	-3 711	-90 584	-96 220	-13 462	0	0	-146 396
Varasemate allahindluste tühistamised	20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	20 000
Müügid	0	0	0	0	-290	-290	0	0	0	-290
Muud muutused	0	0	0	0	-3 042	-3 042	0	0	0	-3 042
31.12.2014										
Soetusmaksumus	226 000	332 428	101 625	32 932	445 164	579 721	109 610	136 399	136 399	1 384 158
Akumuleeritud kulum	0	-137 321	-1 925	-21 649	-304 086	-327 660	-64 666	0	0	-529 647
Jääkmaksumus	226 000	195 107	99 700	11 283	141 078	252 061	44 944	136 399	136 399	854 511
Ostud ja parendused	0	0	4 118	3 800	64 169	72 087	40 983	0	0	113 070
Amortisatsioonikulu	0	-29 226	-12 813	-4 397	-82 794	-100 004	-19 271	0	0	-148 501
Müügid	0	-123 187	-2 277	0	-380	-2 657	0	0	0	-125 844
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	22	22	-22	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	-135	-7 819	-7 954	0	0	0	-7 954
31.12.2015										
Soetusmaksumus	226 000	132 959	102 862	23 329	454 017	580 208	150 487	136 399	136 399	1 226 053
Akumuleeritud kulum	0	-90 265	-14 134	-12 778	-339 741	-366 653	-83 853	0	0	-540 771
Jääkmaksumus	226 000	42 694	88 728	10 551	114 276	213 555	66 634	136 399	136 399	685 282

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised	125 000	0
Masinad ja seadmed	9 730	7 205
Transpordivahendid	2 917	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	10	0
Muud masinad ja seadmed	6 803	7 205
Kokku	134 730	7 205

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013			
Soetusmaksumus	68 903	6 458	75 361
Akumuleeritud kulum	-30 388	-1 688	-32 076
Jääkmaksumus	38 515	4 770	43 285
Amortisatsioonikulu	-10 523	-1 340	-11 863
31.12.2014			
Soetusmaksumus	68 903	6 458	75 361
Akumuleeritud kulum	-40 911	-3 028	-43 939
Jääkmaksumus	27 992	3 430	31 422
Amortisatsioonikulu	-10 524	-1 338	-11 862
31.12.2015			
Soetusmaksumus	68 903	6 458	75 361
Akumuleeritud kulum	-51 435	-4 366	-55 801
Jääkmaksumus	17 468	2 092	19 560

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	23 847	5 996	17 851	1,8% + 6kuu euribor	euro	15.07.2017
Kapitalirendikohustus	8 262	2 290	5 972	1,8% + 6kuu euribor	euro	15.12.2017
Kapitalirendikohustus	15 351	15 351	0	1,8% + 6kuu euribor	euro	15.05.2016
Kapitalirendikohustus	6 115	1 554	4 561	1,8% + 6kuu euribor	euro	15.06.2017
Kapitalirendikohustused kokku	53 575	25 191	28 384			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	29 727	5 877	23 850	1,8% + 6kuu euribor	euro	15.07.2017
Kapitalirendikohustus	10 510	2 246	8 264	1,8% + 6kuu euribor	euro	15.12.2017
Kapitalirendikohustus	20 623	5 271	15 352	1,8% + 6kuu euribor	euro	15.05.2016
Kapitalirendikohustus	7 640	1 524	6 116	1,8% + 6kuu euribor	euro	15.06.2017
Kapitalirendikohustused kokku	68 500	14 918	53 582			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	59 659	68 287
Kokku	59 659	68 287

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	88 053	70 499	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	106 567	130 025	
Muud varad	37 076	10 013	
Kokku	143 643	140 038	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrendikulu	98 656	106 061	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	107 447	94 565	
1-5 aasta jooksul	82 814	173 822	

Ettevõtte rendib ruume ja sõiduautosid.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	589 557	589 557	0	0	
Võlad töövõtjatele	46 185	46 185	0	0	
Maksuvõlad	110 263	110 263	0	0	9
Muud võlad	25 790	25 790	0	0	
Muud viitvõlad	25 790	25 790	0	0	
Saadud ettemaksed	66 608	66 608	0	0	
Muud saadud ettemaksed	66 608	66 608	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	838 403	838 403	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	937 704	937 704	0	0	
Võlad töövõtjatele	59 000	59 000	0	0	
Maksuvõlad	41 681	41 681	0	0	9
Muud võlad	31 759	31 759	0	0	
Muud viitvõlad	31 759	31 759	0	0	
Saadud ettemaksed	5 087	5 087	0	0	
Muud saadud ettemaksed	5 087	5 087	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 075 231	1 075 231	0	0	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	86 274	15 752
Üksikisiku tulumaks	7 031	7 585
Erisoodustuse tulumaks	595	1 120
Sotsiaalmaks	14 637	15 206
Kohustuslik kogumispension	779	840
Töötuskindlustusmaksed	947	1 146
Intress	0	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110 263	41 681

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Aastapreemia reserv	20 000	15 000	-20 000	15 000
Kokku eraldised	20 000	15 000	-20 000	15 000
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Garantiireserv	0	18 000	0	18 000
Aastapreemia reserv	15 000	27 826	-15 000	27 826
Kokku eraldised	15 000	45 826	-15 000	45 826

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Käendus seotud osapoolde kohustuse tagamiseks	375 000	250 000
Kokku tingimuslikud kohustused	375 000	250 000
Tingimuslikud varad		
Arvelduskrediidi kasutamata jääk	0	200 000
Kokku tingimuslikud varad	0	200 000

Ettevõtte juhatus hindab tingimusliku kohustuse realiseerumist ebatõenäoliseks.

Potentsiaalseid kohustusi panga ees tagavad kommertspant summas 656 tuhat eurot ja maa, mille bilansiline väärtus seisuga 31.12.2015 on 226 tuhat eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 2 377 484 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 594 371 eurot.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	3	3
Osade nominaalväärtus perioodi alguses ja lõpus oli: 1 391 eurot, 949 eurot, 260 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	6 309 121	5 397 115	
Läti	185 065	297 337	
Soome	176 430	3 951	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 335	17 391	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 681 951	5 715 794	
Kokku müügitulu	6 681 951	5 715 794	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Seadmete ja tarvikute müük	3 751 218	3 080 953	
Toorme müük	2 550 912	2 309 659	
Remonditeenused	275 643	245 882	
Seadmete rent	88 053	70 499	7
Muu	16 125	8 801	
Kokku müügitulu	6 681 951	5 715 794	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 377 091	3 711 739	
Varude allahindlus ja mahakandmine	26 923	25 810	3
Muud	82 240	44 752	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 486 254	3 782 301	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Müügitranspordiga seotud teenused	34 511	51 336
Lao- ja komplekteerimisteenused	205 641	195 668
Turundus- ja reklaamiteenused	186 198	231 325
Ruumide rendi- ja haldusteenused	115 093	111 776
Kontoriga seotud kaubad ja teenused	42 483	60 584
Sõidukitega seotud kaubad ja teenused	48 572	80 309
Töötajate lähetuste, värbamise, töökeskkonna parandamise jne seotud kulud	76 381	76 094
Muud	31 045	32 898
Kokku mitmesugused tegevuskulud	739 924	839 990

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	510 468	495 448
Sotsiaalmaksud	184 788	165 541
Kokku tööjõukulud	695 256	660 989
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	28	27

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	50 000	100 000	26 582
Eesti	200 000	50 000	100 000	26 582
Kokku	200 000	50 000	100 000	26 582

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	221 098	17 973	548 722

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 674 290	47 608	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 031 453	15 411	14 498

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	48 000	95 751

Ettevõtet kontrolliv isik on Dmitri Antipov, elukohaga Eestis.

Müükide all kajastub summas 44 252 eurot seotud osapoolelt saadud kulude hüvitamine.

Aruandeaastal kanti maha kohustus seotud osapoolle vastu summas 20 754 eurot, mis likvideeriti 2015. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2016

Osaühing KAFO (registrikood: 10236597) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER RITS	Juhatuse liige	03.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kafo OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Kafo OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 20.

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 arv näitajate 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 2015 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

Tornimäe 5, Tallinn 10145

3. juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KAFO (registrikood: 10236597) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	03.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 808 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	568 514
Kokku	2 377 484
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	3590702	53.74%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	2504064	37.48%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	275643	4.13%	Ei
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	160517	2.40%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinate väljaüürimine ja kasutusrent	77291	88053	1.32%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	46848	0.70%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	11114	0.17%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	4281	0.06%	Ei
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	729	0.01%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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