

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing KAFO

registrikood: 10236597

tänavanimi: A. H. Tammsaare tee 47

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 6518850

faks: +372 6518859

e-posti aadress: kafo@kafo.ee

veebilehe aadress: www.kafo.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Eraldised	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Tulumaks	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

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.

Alates 1.juunist 2016 ei ole KAFO JURA kaubamärgi maaletooja.

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 2016. ja 2015. majandusaasta kohta:

	2016	2015
Müügitulu (tuhat eurot)	5 921	6 682
Käibe kasv	- 11%	17%
Brutokasum (tuhat eurot)	1 741	2 196
Äri kasum (tuhat eurot)	393	619
EBITDA (tuhat eurot)	553	779
Puhaskasum (tuhat eurot)	318	569
Brutorentaablus	29%	33%
Omakapitali tootlus (ROE)	13%	26%
Varade tootlus (ROA)	10%	18%
Maksevõime kordaja	3,1	2,9
Võlakordaja	0,3	0,3
Müügitulu töötaja kohta (tuhat eurot)	219	239
Varude käibekiirus	5,2	5,1
Keskmine töötajate arv	27	28

Arvestamise meetodika:

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	680 410	419 987	
Nõuded ja ettemaksed	737 351	880 586	2
Varud	1 147 018	1 312 473	3
Kokku käibevarad	2 564 779	2 613 046	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	633 776	685 282	4
Immateriaalsed põhivarad	14 655	19 560	5
Kokku põhivarad	648 431	704 842	
Kokku varad	3 213 210	3 317 888	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 409	25 191	6
Võlad ja ettemaksed	747 144	838 403	8
Eraldised	45 768	45 826	10
Kokku lühiajalised kohustised	815 321	909 420	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	28 384	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	28 384	
Kokku kohustised	815 321	937 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 077 484	1 808 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 805	568 514	
Kokku omakapital	2 397 889	2 380 084	
Kokku kohustised ja omakapital	3 213 210	3 317 888	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 921 227	6 681 951	13
Muud äritulud	30 252	30 698	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 179 881	-4 486 254	14
Mitmesugused tegevuskulud	-489 218	-739 924	15
Tööjõukulud	-719 044	-695 256	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-160 281	-160 363	4, 5
Muud ärikulud	-9 991	-12 032	
Ärikasum (kahjum)	393 064	618 820	
Intressikulud	-592	-2 129	
Muud finantstulud ja -kulud	333	1 823	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	392 805	618 514	
Tulumaks	-75 000	-50 000	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 805	568 514	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	393 064	618 820	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	160 281	160 363	4, 5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 971	-932	4
Kokku korrigeerimised	148 310	159 431	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	143 235	-93 544	
Varude muutus	165 455	-36 275	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-91 317	-206 002	
Kokku rahavood äritegevusest	758 747	442 430	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-160 397	-113 070	4, 5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	68 498	134 730	4
Laekunud intressid	64	36	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 835	21 696	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 165	-14 925	
Makstud intressid	-657	-2 165	
Makstud dividendid	-300 000	-200 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 000	-50 000	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-406 822	-267 090	
Kokku rahavood	260 090	197 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	419 987	221 128	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	260 090	197 036	
Valuutakursside muutuste mõju	333	1 823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	680 410	419 987	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 600	2 008 970	2 011 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	568 514	568 514
Väljakuulutatud dividendid	0	-200 000	-200 000
31.12.2015	2 600	2 377 484	2 380 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	317 805	317 805
Väljakuulutatud dividendid	0	-300 000	-300 000
31.12.2016	2 600	2 395 289	2 397 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAFO OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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 muud immateriaalsed põhivarad	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.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega 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 kohustised

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 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 pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	566 793	566 793
Ostjatelt laekumata arved	569 835	569 835
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 042	-3 042
Muud nõuded	152 943	152 943
Viitlaekumised	152 943	152 943
Ettemaksed	17 615	17 615
Tulevaste perioodide kulud	17 615	17 615
Kokku nõuded ja ettemaksed	737 351	737 351
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	823 943	823 943
Ostjatelt laekumata arved	827 563	827 563
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 620	-3 620
Muud nõuded	40 221	40 221
Viitlaekumised	40 221	40 221
Ettemaksed	16 422	16 422
Tulevaste perioodide kulud	16 422	16 422
Kokku nõuded ja ettemaksed	880 586	880 586

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 106 932	1 202 801
Ettemaksed varude eest	0	44 768
Kaubad teel	40 086	64 904
Kokku varud	1 147 018	1 312 473

Varude allahindlusi ja mahakandmisi teostati 2016. aastal 30 tuhande euro eest (2015: 27 tuhat eurot) (lisa 14).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	7 191	144 721	151 912	655	0	0	152 567
Muud ostud ja parendused			0	7 191	144 721	151 912	655	0	0	152 567
Amortisatsioonikulu	0	-26 730	-10 041	-4 871	-70 595	-85 507	-20 740	0	0	-132 977
Müügid	0	0	-25 232	-3 514	-2 901	-31 647	-24 880	0	0	-56 527
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	690	-690	0	0	0	0	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	690	-690	0	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	0	-14 569	-14 569	0	0	0	-14 569
31.12.2016										
Soetusmaksumus	226 000	132 959	71 110	25 087	507 072	603 269	112 068	136 399	136 399	1 210 695
Akumuleeritud kulum	0	-116 995	-17 655	-15 040	-336 830	-369 525	-90 399	0	0	-576 919
Jääkmaksumus	226 000	15 964	53 455	10 047	170 242	233 744	21 669	136 399	136 399	633 776

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	0	125 000
Masinad ja seadmed	43 618	9 730
Transpordivahendid	26 960	2 917
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 852	10
Muud masinad ja seadmed	14 806	6 803
Muud materiaalsed põhivarad	24 880	0
Kokku	68 498	134 730

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
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
Ostud ja parendused	7 830	0	7 830
Amortisatsioonikulu	-11 398	-1 337	-12 735
31.12.2016			
Soetusmaksumus	76 733	6 458	83 191
Akumuleeritud kulum	-62 833	-5 703	-68 536
Jääkmaksumus	13 900	755	14 655

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	17 849	17 849	0	1,8% + 6kuu euribor	euro	15.07.2017
Kapitalirendikohustus	4 560	4 560	0	1,8% + 6kuu euribor	euro	15.06.2017
Kapitalirendikohustised kokku	22 409	22 409	0			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	53 455	59 659
Kokku	53 455	59 659

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	106 507	88 053	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	165 880	106 567	
Muud varad	637	37 076	
Kokku	166 517	143 643	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	92 730	98 656	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	120 326	107 447	
1-5 aasta jooksul	258 280	82 814	

Ettevõtte rendib ruume ja sõiduaautosid.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	522 474	522 474	
Võlad töövõtjatele	45 991	45 991	
Maksuvõlad	67 700	67 700	9
Muud võlad	25 510	25 510	
Muud viitvõlad	25 510	25 510	
Saadud ettemaksed	85 469	85 469	
Muud saadud ettemaksed	85 469	85 469	
Kokku võlad ja ettemaksed	747 144	747 144	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	589 557	589 557	
Võlad töövõtjatele	46 185	46 185	
Maksuvõlad	110 263	110 263	9
Muud võlad	25 790	25 790	
Muud viitvõlad	25 790	25 790	
Saadud ettemaksed	66 608	66 608	
Muud saadud ettemaksed	66 608	66 608	
Kokku võlad ja ettemaksed	838 403	838 403	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	42 665	86 274
Üksikisiku tulumaks	7 621	7 031
Erisoodustuse tulumaks	421	595
Sotsiaalmaks	15 172	14 637
Kohustuslik kogumispension	909	779
Töötuskindlustusmaksed	921	947
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-9	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67 700	110 263

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	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
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Garantiireserv	18 000	-18 000	0	0
Aastapreemia reserv	27 826	45 768	-27 826	45 768
Kokku eraldised	45 826	27 768	-27 826	45 768

Garantiiliste masinate müügiõiguse üleminekuga seotud osapoolele kadus ettevõtte tarvidus 31.12.2016 seisuga garantiireservi pidamiseks.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Käendus seotud osapoole kohustuse tagamiseks	0	375 000
Kokku tingimuslikud kohustised	0	375 000

Potentsiaalseid kohustusi panga ees tagab kommertspant summas 656 tuhat eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 2 395 289 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 598 822 eurot.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 546 605	6 309 121	
Läti	283 303	185 065	
Leedu	59 692	4 873	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 413	182 892	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 901 013	6 681 951	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Iraan	20 214	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	20 214	0	
Kokku müügitulu	5 921 227	6 681 951	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Seadmete ja tarvikute müük	2 667 726	3 751 218	
Toorme müük	2 801 933	2 550 912	
Remonditeenused	331 483	275 643	
Seadmete rent	106 507	88 053	7
Muu	13 578	16 125	
Kokku müügitulu	5 921 227	6 681 951	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 084 477	4 377 091	
Varude allahindlus ja mahakandmine	29 725	26 923	3
Muud	65 679	82 240	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 179 881	4 486 254	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Müügitranspordiga seotud teenused	25 920	34 511
Lao- ja komplekteerimisteenused	201 582	205 641
Turundus- ja reklaamiteenused	-29 320	186 198
Ruumide rendi- ja haldusteenused	110 910	115 093
Kontoriga seotud kaubad ja teenused	41 606	42 483
Sõidukitega seotud kaubad ja teenused	40 666	48 572
Töötajate lähetuste, värbamise, töökeskkonna parandamise jne seotud kulud	63 514	76 381
Muud	34 340	31 045
Kokku mitmesugused tegevuskulud	489 218	739 924

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	512 641	510 468
Sotsiaalmaksud	206 403	184 788
Kokku tööjõukulud	719 044	695 256
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	75 000	200 000	50 000
Eesti	300 000	75 000	200 000	50 000
Kokku	300 000	75 000	200 000	50 000

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	205 207	0	221 098

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 849 461	581 990	2 674 290	47 608

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	62 998	48 000

Ettevõtet kontrolliv isik on Dmitri Antipov, elukohaga Eestis.

Müükide all kajastub summas 83 390 eurot (2015: 44 252 eurot) seotud osapoolelt saadud kulude hüvitamine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2017

Osaühing KAFO (registrikood: 10236597) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK NÕLVAK	Juhatuse liige	14.07.2017
ERKI NUKK	Juhatuse liige	14.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kafo OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Kafo OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2016 kajastab ettevõtte bilansis materiaalse põhivara hulgas lõpetamata projekti summas 136 tuhat eurot. Meile teadaoleva info põhjal on nimetatud projekti realiseeritavus ebatõenäoline ja see oleks tulnud aruandeperioodil maha kanda. Seega, põhivara kulum oleks suurenenud 136 tuhande euro võrra ning aruandeaasta kasum ja omakapital oleksid vähenenud vastavalt 136 tuhande euro võrra.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esinevad sellised olulised väärkajastamised.

Tulenevalt meie märkusega arvamusest on tegevusaruandes väärkajastatud järgmised finantsnäitajad:

Ärikasum 393 tuh eurot (õige oleks 257 tuh eurot);
Puhaskasum 318 tuh eurot (õige oleks 182 tuh eurot);
Omakapitali tootlus (ROE) 13% (õige oleks 8%);
Varade tootlus (ROA) 10% (õige oleks 6%).

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Prükk

Vandeauditiitori number 509

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 84

Tornimäe tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10145

14. juuli 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KAFO (registrikood: 10236597) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	14.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 077 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 805
Kokku	2 395 289
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Maksta dividendidena 100 000 (sada tuhat) eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	2760231	46.62%	Jah
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	2488772	42.03%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	331483	5.60%	Ei
Elektriliste kodumasinade jaemüük	47541	178953	3.02%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	106507	1.80%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	41702	0.70%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	8903	0.15%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2563	0.04%	Ei
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	2113	0.04%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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