

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.12.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: KAIMA CAPITAL
EESTI OÜ

registrikood: 11793156

aadress: Viru 19
linn: Tallinn
postisihthnumber: 10140
maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 77 666
e-posti aadress: marin@kaimacapital.ee

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Kaima Capital Eesti tegevusaladeks on:

Äri- ja juhtimisalaste nõustamisteenuste osutamine kohalikele ja välismaa äriühingutele ning kollektiivestelel investeeringute kogumitele (EMTAK 2008 tegevusala 70221)

OÜ Kaima Capital Eesti aadress on:

Viru 19
10140 Tallinn
Eesti

OÜ Kaima Capital Eesti kontakttelefon on:

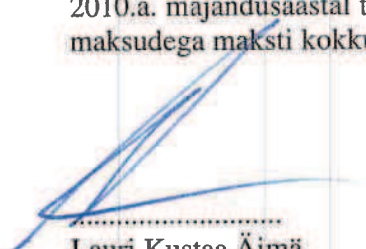
+372 51 77666

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kaima Capital Eesti osutab konsultatsiooniteenuseid finantsnõustamise valdkonnas. Ettevõtte asutati 7. detsembril 2009. aastal ja sellega seoses kujunes esimene majandusaasta pikemaks kui kalendriaasta. Realiseerimise netokäibeks 2010. a. majandusaastal oli 4 915 060 krooni.

Sidusettevõtete osakutesse investeeriti kokku 971 654 krooni. Uurimis- ja arenguväljaminekuid ei toimunud.

2010.a. majandusaastal töötas OÜ-s Kaima Capital Eesti üks töötaja. Töötasusid koos maksudega maksti kokku 10 516 krooni. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.



.....
Lauri Kustaa Äimä
OÜ Kaima Capital Eesti juhatuse liige
Tallinnas, 26. mail 2011. a.

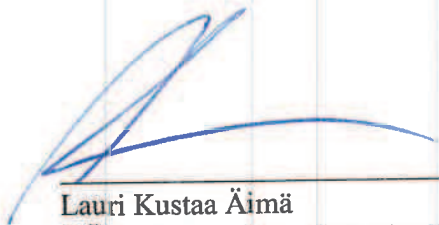
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Kaima Capital Eesti 2010. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid; ning
- 3) OÜ Kaima Capital Eesti on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Lauri Kustaa Äimä
OÜ Kaima Capital Eesti juhatuse liige
Tallinnas, 26. mail 2011. a.

Bilanss
(kroonides)

	31.12.2010	7.12.2009	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	3 195 117	40 681	2
Lühiajalised finantsinvesteeringud	817 535		3
Muud lühiajalised nõuded	1 565		
Käibevara kokku	4 014 216	40 681	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	986 586		4
Materiaalne põhivara	0	0	5
Põhivara kokku	986 586	0	
VARAD KOKKU	5 000 802	40 681	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Maksuvõlad	4 632		6
Võlad töövõtjatele	2 942		
Võlad hankijatele	7 112		
Muud võlad	681	681	
Lühiajalised kohustused kokku	15 367	681	
Pikaajalised kohustused kokku	0	0	
KOHUSTUSED KOKKU	15 367	681	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	0		
Eelmiste perioodide kasum (kahjum)	0		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 945 434	0	
OMAKAPITAL KOKKU	4 985 434	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	5 000 802	40 681	


 Lauri Kustaa Äimä
 OÜ Kaima Capital Eesti juhatuse liige
 Tallinnas, 26. mail 2011. a.

Kasumiaruanne (kroonides)

SKEEM 1

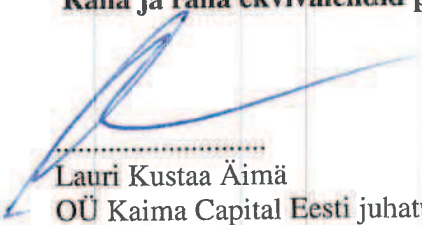
	07.12.09-31.12.10	Lisa nr.
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	4 915 060	8
Muud äritulud	0	
Äritulud kokku	4 915 060	
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	23 837	
Tööjõukulud kokku	10 516	
Tööjõukulud	7 824	
Maksud tööjõukuludelt	2 692	
Kulum	0	
Muud ärikulud	0	
Ärikulud kokku	34 353	
Ärikasum/(-kahjum)	4 880 707	
Finantstulud		
Intressitulud	954	
Realiseerimata tulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	47 331	3
Realiseerimata tulu pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	16 496	4
Muud finantstulud ja -kulud	-54	
Finantstulud ja -kulud kokku	64 727	
Kasum/(kahjum) majandustegevusest	4 945 434	
Kasum/(kahjum) enne tulumaksustamist	4 945 434	
Tulumaks	0	
Aruandeaasta puhaskasum/(-kahjum)	4 945 434	

.....
Lauri Kustaa Äimä
OÜ Kaima Capital Eesti juhatuse liige
Tallinnas, 26. mail 2011. a.

Rahavoogude aruanne

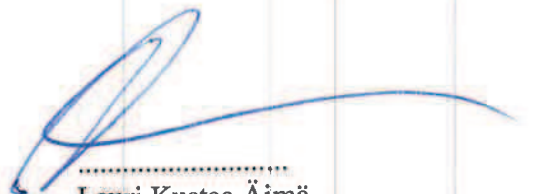
(kroonides)

	2010	7.12.2009	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	4 880 707		
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0		
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-1 565		
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	14 686	681	
Tasutud tulumaks	0		
Kokku rahavood äritegevusest	4 893 828	681	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	0		
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus	-770 204		3
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetus	-970 089		4
Saadud intressid	954		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 739 339	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali sissemaksed	0	40 000	7
Tasumisele kuuluvad intressid	0	0	
Kasum/kahjum valuuta konverteerimisest	-54		
Dividendide väljamaksed	0	0	
Võetud pikaajalised laenud	0	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54	40 000	
Rahavood kokku	3 154 435	40 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 681	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 154 435	40 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 195 117	40 681	


 Lauri Kustaa Äimä
 OÜ Kaima Capital Eesti juhatuse liige
 Tallinnas, 26. mail 2011. a.

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum/ kahjum	Kokku
7.12.2009	40 000	0	0	0	40 000
Osakapitali sissemaksed	0	0	0	0	0
Kohustuslik reserv	0	0	0	0	0
Eelmiste perioodide kasumi/(kahjumi) jaotamine	0	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum/(kahjum)	0	0	0	4 945 434	4 945 434
31.12.2010	40 000	0	0	4 945 434	4 985 434



.....
Lauri Kustaa Äimä
OÜ Kaima Capital Eesti juhatuse liige
Tallinnas, 26. mail 2011. a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kaima Capital Eesti 2010. aasta raamatupidamise majandusaastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi deposiite.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mitte-tagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni **hakatakse** arvestama alates põhivara objekti kasutusele võtmise hetkest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

Ehitised ja rajatised:	20
Masinad ja seadmed:	3-5
Arvutid	3

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised:	5,0%
Masinad ja seadmed:	20,0% - 33,3%
Arvutid	33,3%

Maad ei amortiseerita.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringuid sidusettevõtete osakutesse ja aktsiatesse võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse pikaajalisi finantsinvesteeringuid kapitaliosaluse meetodil. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omab kontsern olulist mõju, kuid mille tegevuse üle puudub kontroll. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud Tulumaksuseaduse § 8 kirjeldatud seotud isikuid, mille kohaselt on isikud omavahel seotud kui:

1. isik on teise isiku abikaasa, otsejoones sugulane, õde või vend, õe või venna alaneja sugulane, abikaasa otsejoones sugulane, abikaasa õde või vend;
2. isikud on ühte kontserni kuuluvad ariühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
3. isikule kuulub üle 10% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
4. isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
5. üle 50% juriidiliste isikute aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidiliste isikute kasumile kuulub ühele ja samale isikule;
6. isikutele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;

7. juriidiliste isikute juhatuse või muu juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
8. isik on teise isiku töötaja, töötaja abikaasa või otsejoones sugulane;
9. isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige (§ 9), juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Tulude kajastamine teenuste osutamisel

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused: (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta; (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline; (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rahavoogude aruanne

Ettevõtte rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoo leidmiseks kasutatud korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reasevkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	7.12.2009	31.12.2010
Raha pangakontodel	40 681	3 195 117
Sularaha kassas	0	0
Kokku	40 681	3 195 117

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised investeeringud moodustuvad NASDAQ OMX Baltic nimekirjas vabalt kaubeldavatest aktsiatest.

Aksia	AS Premia Foods
Kogus aasta alguses (tk)	0
Omandatud kogus (tk)	55 000
Investeeringu soetusmaksumus (0.895 EUR/tk)	770 204
Realiseerimata kasum/kahjum aktsiahinna muutusest (0.950 EUR/tk)	47 331
Õiglase väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kokku (EEK)	817 535

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on investeeringud sidusettevõtete aktsiatesse ja osakutesse.

	KKS Antiques ApS	KJK Management SA	KOKKU
Asukoht	Taani	Luksemburg	
Põhitegevusala	Kunsti ja antiigi müük	Investeeringufondide administreerimine	
Osaluse % aasta alguses	0%	0%	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	0	
Omandatud osaluse %	25%	33.3%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	312 932	657 157	970 089
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	16 496		16 496
Saadud dividendid	0	0	0
Osaluse % aasta lõpus	25%	33.3%	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	329 428	657 157	986 586

KJK Management SA on asutatud 2010.a. oktoobris ning sellest tulenevalt kajastatakse Kaima Kapital Eesti OÜ 2010.a. majandusaasta aruandes seda finantsinvesteeringut soetusmaksumuses, edaspidi aga kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõtete aktsiad ja osakud ei ole vabalt kaubeldavad. Seega puudub neil turuhind.

Lisa 5 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Investeeringud materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse puuduvad.

Lisa 6 Maksud

Maksuliik	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	2 582
Isiku tulumaks	0	1 564
Töötuskindlustusmakse	0	330
Kogumispensioni makse	0	156
Kokku	0	4 632

Lisa 7 Osakapital

Seisuga 31.12.2010 oli OÜ Kaima Capital Eesti osakapitali nimiväärtuseks 40 000 krooni, mis oli jaotatud üheks 40 000 krooniseks osaks. Hääletamisel annab iga 100 krooni ühe hääle.

Lisa 8 Müügitulu

	Eestis	Luksemburgis	Kokku
Konsultatsiooniteenus (EMTAK kood: 70221)	0	4 915 060	4 915 060
Kokku	0	4 915 060	4 915 060

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

Tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.

Lisa 10 Bilansipäevajärgsed sündmused

1. jaanuaril 2011.a. ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Kaima Capital Eesti arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad

aastaruanded 2011.a. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Kaima Capital Eesti juhatus teeb osanikele üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2010.a. majandusaasta kasum summas 4 945 434 krooni alljärgnevalt:

1. kanda 4 000 krooni bilansireale "Kohustuslik reservkapital";
2. kanda 4 941 434 krooni bilansireale "Eelmiste perioodide kasum (kahjum)";
3. dividende mitte maksta.

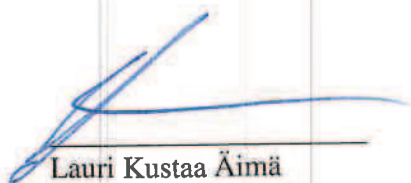


Lauri Kustaa Äimä

OÜ Kaima Capital Eesti juhatuse liige
Tallinnas, 26. mail 2011. a.

OÜ KAIMA CAPITAL EESTI JUHATUSE ALLKIRJAD
2010. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

2010. a. majandusaasta aruande, mille kiitis heaks OÜ Kaima Capital Eesti osanike üldkoosolek 26. mail 2011. a., allkirjastamine toimus 26. mail 2011. a.

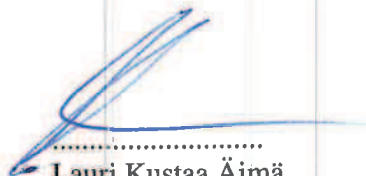


Lauri Kustaa Äimä
OÜ Kaima Capital Eesti juhatuse liige
Tallinnas, 26. mail 2011. a.

2010. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Lisa: OÜ Kaima Capital Eesti osanike nimekiri seisuga 26.05.2011. a.:

- 1) Lauri Kustaa Äimä (Soome Vabariigi isikukood 061271-081F) – üks 40 000 kroonist osa ehk 100%



.....
Lauri Kustaa Äimä
OÜ Kaima Capital Eesti juhatuse liige
Tallinnas, 26. mail 2011. a.

Aruande elektroonilised kinnitused

Kaima Capital Eesti OÜ (registrikood: 11793156) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ülle Anmann	Notar	31.05.2011