

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: Kanfast Kinnisvara OÜ

registrikood: 11905460

tänavatalu nimi: Koidu 96-8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10139

telefon: +372 5130869

e-posti aadress: taavi@byggdirigent.se

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kanfaste Kinnisvara OÜ kanti äriregistrisse 12.05.2010.a.

Ettevõtte osakapital on 2556 eurot.

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on kinnisvara arendamine ning investeeringud kinnisvarasse.

Ettevõttes töötajaid ei ole. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei ole aruandeperioodil tehtud.

Konsolideeritud aruande koostab Kanfast AB.

Olulisemad suhtarvud:	2013	2012
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/kohustused)	0,98	1,02
Omakapitali määr (omakapital/varad)	0,02	0,08

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 696	230	2
Nõuded ja ettemaksed	97 880	75 953	3
Kokku käibevara	101 576	76 183	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 113	5 113	
Kokku põhivara	5 113	5 113	
Kokku varad	106 689	81 296	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	103 249	74 354	5
Võlad ja ettemaksed	884	402	6
Kokku lühiajalised kohustused	104 133	74 756	
Kokku kohustused	104 133	74 756	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Muud reservid	145 663	122 186	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 202	-90 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 461	-27 470	
Kokku omakapital	2 556	6 540	
Kokku kohustused ja omakapital	106 689	81 296	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 016	-2 104	
Muud ärikulud	-25 177	-24 757	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-27 193	-26 861	
Intressikulud	-3 718	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3 450	-609	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 461	-27 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 461	-27 470	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-27 193	-26 861
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-609
Kokku korrigeerimised	0	-609
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-11 470
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 959	-709
Kokku rahavood äritegevusest	-3 234	-39 649
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-18 477	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 477	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 177	8 195
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	29 050
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 177	37 245
Kokku rahavood	3 466	-2 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	230	2 634
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 466	-2 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 696	230

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	2 556	90 732	-90 732	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 470	-27 470
Muutused reservides		31 454		31 454
30.06.2013	2 556	122 186	-118 202	6 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 461	-27 461
Muutused reservides		23 477		23 477
30.06.2014	2 556	145 663	-145 663	2 556

Aruandeaasta kahjumi katmiseks on moodustatud reserv. Reservi kulud katab emaettevõtte Knfast AB ja reserve suuruse vajadust hinnatakse iga majandusaasta lõppedes.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kanfast Kinnisvara raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Konsolideeritud aruande koostab emaettevõtte Kanfast AB.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas Kontserni kõrgema tasandi emaettevõtjat, omanikke, juhatuse ja nõukogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Arvelduskontod	3 696	230
Kokku raha	3 696	230

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	97 880	97 880
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 880	97 880
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	75 953	75 953
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 953	75 953

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				30.06.2013	30.06.2014
11095400	Kanfast OÜ	Eesti	68201	100	100
11905477	Kafast Tammiksalu OÜ	Eesti	68201	100	100

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kanfast OÜ	78 369	78 369		
Kanfast Tammiksalu OÜ	24 880	24 880		
Lühiajalised laenud kokku	103 249	103 249		
Laenukohustused kokku	103 249	103 249		

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kanfast OÜ	57 722	57 722		
Kanfast Tammiksalu OÜ	16 632	16 632		
Lühiajalised laenud kokku	74 354	74 354		
Laenukohustused kokku	74 354	74 354		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	884	884
Kokku võlad ja ettemaksed	884	884

	30.06.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	402	402
Kokku võlad ja ettemaksed	402	402

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kanfast AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014		30.06.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	97 880		75 953	
Tütarettevõtjad		103 249		74 354

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

Kanfast Kinnisvara OÜ (registrikood: 11905460) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI PAHAPILL	Juhatuse liige	16.01.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 461
Kokku	-145 663

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KANFAST Aktiebolag		Rootsi	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5130869
E-posti aadress	taavi@byggdirigent.se