

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Kalda Vara OÜ

**registrikood:** 12362794

**tänava/talu nimi,** Tartu mnt 80c  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10112

**telefon:** +372 5166317

**e-posti aadress:** kaspar.kokk@transcom.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

## Tegevusaruanne

Ettevõtte 2017 aasta peamiseks tegevuseks oli pikaajaline finantsinvesteering AS Kihnu Veeteed aktsiasse. 2014. aastal omandati enamusosalus ettevõttes AS Kihnu Veeteed.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	304	83	
Nõuded ja ettemaksud	1 801	1 801	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>2 105</b>	<b>1 884</b>	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 129 059	928 607	
Immateriaalsed põhivarad	0	227 362	
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>1 129 059</b>	<b>1 155 969</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 131 164</b>	<b>1 157 853</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	59 039	40 439	4
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>59 039</b>	<b>40 439</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	620 000	620 000	3
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>620 000</b>	<b>620 000</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>679 039</b>	<b>660 439</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 501	5
Ülekurss	249 999	249 999	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 664	252 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 710	-7 889	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>452 125</b>	<b>497 414</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 131 164</b>	<b>1 157 853</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-176	-107	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-227 362	-29 025	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-227 538</b>	<b>-29 132</b>	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	266 848	39 894	
Intressikulud	-18 600	-18 651	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>20 710</b>	<b>-7 889</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>20 710</b>	<b>-7 889</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kalda Vara OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

#### A. Raha ja raha ekvivalendid

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

#### B. 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

#### C. 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.

#### D. Tütar- ja sidusettevõttjad.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetus maksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis, omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Tütar- ja sidusettevõtjate soetamisel seotud isikutelt on kasutatud arvelevõtul korrigeeritud ostumeetodit.

#### E. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on

maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.] Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu")

#### F. Tulude arvestus

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

#### G. Kohustuslik reservkapital

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

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 801	1 801
Laenu nõuded	1 700	1 700
Intressinõuded	101	101
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 801</b>	<b>1 801</b>
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 801	1 801
Laenu nõuded	1 700	1 700
Intressinõuded	101	101
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 801</b>	<b>1 801</b>

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Transcom	310 000	0	310 000	0	3%	EUR	31.12.2019
Hades OÜ	310 000	0	310 000	0	3%	EUR	31.12.2019
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	620 000		620 000				
<b>Laenukohustised kokku</b>	620 000		620 000				

  

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Transcom	620 000		620 000		3%	EUR	31.12.2019
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	620 000		620 000				
<b>Laenukohustised kokku</b>	620 000		620 000				

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	59 039	59 039
Intressivõlad	59 039	59 039
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>59 039</b>	<b>59 039</b>

  

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	40 439	40 439
Intressivõlad	40 439	40 439
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>40 439</b>	<b>40 439</b>

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 502	2 501
Osade arv (tk)	2	1

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	176	107
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>176</b>	<b>107</b>

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Transcom
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Transcom Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	679 039	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	660 439

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2018

**Kalda Vara OÜ (registrikood: 12362794) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KOKK	Juhatuse liige	18.06.2018

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 710
<b>Kokku</b>	<b>199 374</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 710
<b>Kokku</b>	<b>199 374</b>

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5166317
E-posti aadress	kaspar.kokk@transcom.ee