

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kalda Valduse OÜ

registrikood: 12672443

tänavanimi: Kalda tn

maja number: 7b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11625

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kalda Valduse OÜ põhitegevusala on finantsinvesteeringute haldamine.

2015. aastal müüdi 105000 euro eest LHV grupi aktsiaid. Muid olulisi tehinguid ei tehtud.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja nende ennetähtaegsel vabastamisel ei ole kompensatsioone kokku lepitud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	555	565	2
Finantsinvesteeringud	572 750	651 750	3
Kokku käibevara	573 305	652 315	
Kokku varad	573 305	652 315	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	545 000	650 000	4
Kokku pikaajalised kohustused	545 000	650 000	
Kokku kohustused	545 000	650 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-185	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 990	-185	
Kokku omakapital	28 305	2 315	
Kokku kohustused ja omakapital	573 305	652 315	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	09.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-10	-185	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10	-185	
Muud finantstulud ja -kulud	26 000	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 990	-185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 990	-185	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	09.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10	-185	
Kokku rahavood äritegevusest	-10	-185	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-651 750	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	105 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	105 000	-651 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	650 000	4,6
Saadud laenude tagasimaksed	-105 000	0	4,6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-105 000	650 000	
Kokku rahavood	-10	-1 935	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	565	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10	-1 935	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	555	565	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.06.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-185	-185
31.12.2014	2 500	-185	2 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 990	25 990
31.12.2015	2 500	25 805	28 305

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalda Valduse OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutusel skeem 1, Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pankades, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite, rahaturufondide osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga investeeringut vaadeldakse eraldi. Finantsinvesteeringu müümisel kajastatakse investeeringu bilansilise maksumuse ja tema eest saadud tasu vahe kasumiaruandes tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ehk tõenäoliselt laekuvates summades. Iga nõuet on vaadeldud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Laekumiste tõenäosuse hindamine toimub vähemalt üks kord aastas enne aastaaruande koostamist.

Finantskohustused

Lühi- ja pikaajalisi kohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses ehk maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Müügi- ja intressitulud kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt, olenemata tasumisajast.

Kasumiaruandes kajastatakse müügitulu all kõik põhitegevusest saadud müügitulud. Muud saadud tulud kajastatakse muude äritulude või finantstulude all, sõltuvalt nende sisust.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summa. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi tõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata

kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikku ja osanikuga seotud ettevõtteid, tegevjuhtkonda, juhatuse liikmeid ja nende lähikondseid ning nendega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	555	565
Kokku raha	555	565

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	651 750	651 750
31.12.2014	651 750	651 750
Müük müügihinnas või lunastamine	-105 000	-105 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	26 000	26 000
31.12.2015	572 750	572 750

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Seotud osapooled	545 000			545 000	6
Pikaajalised laenud kokku	545 000			545 000	
Laenukohustused kokku	545 000			545 000	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Seotud osapooled	650 000			650 000	6
Pikaajalised laenud kokku	650 000			650 000	
Laenukohustused kokku	650 000			650 000	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aastal 2015 Kalda Valduse OÜ-s palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Rabatti OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	545 000	650 000

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 000
09.06.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2015. aastal tasusid ning muid soodustusi ei rvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

Kalda Valduse OÜ (registrikood: 12672443) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART OSTRAT	Juhatuse liige	04.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 990
Kokku	25 805
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 805
Kokku	25 805

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 990
Kokku	25 805
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 805
Kokku	25 805

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Rabatti	10049835	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502344
Faks	+372 6502307
E-posti aadress	Mart.Ostrat@rabatti.ee