

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kalda Vara OÜ

registrikood: 12362794

tänavanimi: Tartu mnt 80c

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

telefon: +372 5166317

e-posti aadress: kaspar.kokk@transcom.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	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kalda Vara OÜ on AS Transcom poolt asutatud 16.10.2012.

Ettevõtte 2013 aasta peamiseks tegevuseks oli pikaajaline finantsinvesteering AS Kihnu Veeteed aktsiatesse. 2014 aasta eesmärgiks on turuolukorra jälgimine ja võimalikud täiendavad investeeringud samasse sektoris.

Peamised finantsnäitajad ja finantssuhtarvud.

tuh. eurodes	2013	2012
Müügitulu	0	1
Ärikasum	-0,1	-0,2
Puhaskasum	40	87
Käibevara kokku	2	2
Põhivara kokku	377	337
Varad kokku	379	339
Lühiajalised kohustused	0,1	0,2
Omakapital	379	339
Omakapitali kordaja	1	1
Tulususe suhtarvud		
Käibe ärirentaablus	0	-0,2
Käibe puhasrentaablus	0	8700
Varade puhasrentaablus	11,1	25,7
Omakapitali puhasrentaablus	11,1	25,7
Maksevõime kordaja	20	10

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Käibe ärirentaablus = Ärikasum/Müügitulud*100

Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum/Müügitulud*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 222	2 426	2
Kokku käibevara	2 299	2 426	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	376 656	337 075	
Kokku põhivara	376 656	337 075	
Kokku varad	378 955	339 501	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	50	151	4
Kokku lühiajalised kohustused	50	151	
Kokku kohustused	50	151	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 501	5
Ülekurss	249 999	249 999	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 600	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 555	86 850	
Kokku omakapital	378 905	339 350	
Kokku kohustused ja omakapital	378 955	339 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	16.10.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	0	745	6
Mitmesugused tegevuskulud	-128	-970	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-128	-225	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	39 581	87 075	
Muud finantstulud ja -kulud	102	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 555	86 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 555	86 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	16.10.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-128	-225
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	306	-726
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-101	101
Kokku rahavood äritegevusest	77	-850
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-1 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 700
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	50
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	50
Kokku rahavood	77	-2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77	-2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.10.2012	2 500				2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)				86 850	86 850
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1	249 999			250 000
31.12.2012	2 501	249 999		86 850	339 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)			250	39 305	39 555
31.12.2013	2 501	249 999	250	126 155	378 905

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalda Vara OÜ 2013. 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. 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")

E. 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.

F. 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	420	420
Ostjatelt laekumata arved	420	420
Muud nõuded	1 802	1 802
Laenunõuded	1 700	1 700
Intressinõuded	102	102
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 222	2 222
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	726	726
Ostjatelt laekumata arved	726	726
Muud nõuded	1 700	1 700
Laenunõuded	1 700	1 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 426	2 426

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10867071	Kihnu Veeteed AS	Eesti	sadamateenused	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Kihnu Veeteed AS	337 075	39 581	376 656
Kokku	337 075	39 581	376 656

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	50	50		
Muud viitvõlad	50	50		
Kokku võlad ja ettemaksed	50	50		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	101	101		
Muud võlad	50	50		
Muud viitvõlad	50	50		
Kokku võlad ja ettemaksed	151	151		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 501	2 501
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	16.10.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	745
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	745
Kokku müügitulu	0	745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud	0	745
Kokku müügitulu	0	745

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	16.10.2012 - 31.12.2012
Muud	128	970
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128	970

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Kalda Vara ei ole maksnud 2013.aastal töötasu.

Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	16.10.2012 - 31.12.2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	39 581	87 075
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	39 581	87 075

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	420		730
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		50	

16.10.2012 - 31.12.2012	
	Müügid
Emaettevõtja	745

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2014

Kalda Vara OÜ (registrikood: 12362794) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KOKK	Juhatuse liige	09.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 555
Kokku	126 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 155
Kokku	126 155

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 555
Kokku	126 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 155
Kokku	126 155

Sidevahendid

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