

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ

registrikood: 11407153

tänava/talu nimi, Pirni põik 5

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 56911023

e-posti aadress: info@kafakapitalilahendused.eu

veebilehe aadress: www.kafakapitalilahendused.eu

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ on kantud Äriregistrisse 03.08.2007.a.

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ on valdusfirma, mille põhitegevuseks on tütar- ja sidusettevõtte grupi omamine. Peamiseks tegevusalaks on investeringute haldamine ning kauplemis- ja investeerimistegevus väärtpaberitega.

Ettevõtte juhatuses on üks juhatuse liige. Majandusaasta jooksul juhatuse liikmele tasu ei makstud. Ettevõtte palgal pole töötajaid.

Majandusaasta tulemuse osas ootame järgnevalt majandusaastalt edukamat tulemust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	366 126	9 409	
Finantsinvesteeringud	33 221	120 945	2
Nõuded ja ettemaksed	256	5 256	
Kokku käibevara	399 603	135 610	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	60 403	382 263	
Kokku põhivara	60 403	382 263	
Kokku varad	460 006	517 873	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	170 153	220 294	5
Võlad ja ettemaksed	1 425	31 343	
Kokku lühiajalised kohustused	171 578	251 637	
Kokku kohustused	171 578	251 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 586	7
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 692	103 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 191	152 146	
Kokku omakapital	288 428	266 236	
Kokku kohustused ja omakapital	460 006	517 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	12 000	8
Mitmesugused tegevuskulud	-409	-1 843	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-409	10 157	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	183 139	134 199	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-10 424	16 455	
Intressikulud	-2 951	-7 632	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 164	-1 033	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 191	152 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 191	152 146	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-409	10 157
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-1 187	-359
Kokku korrigeerimised	-1 187	-359
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 000	-5 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 344	-153
Makstud intressid	-1 526	-3 331
Kokku rahavood äritegevusest	-29 466	1 314
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-245 750	-118 157
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	323 051	34 008
Laekunud intressid	99	1
Laekunud dividendid	505 000	19 041
Kokku rahavood investeerimistegevusest	582 400	-65 107
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	170 153	66 755
Saadud laenude tagasimaksed	-220 294	-6 000
Makstud dividendid	-145 000	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-195 141	45 755
Kokku rahavood	357 793	-18 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 409	28 132
Raha ja raha ekvivalentide muutus	357 793	-18 038
Valuutakursside muutuste mõju	-1 076	-685
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	366 126	9 409

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	9 586	959	118 545	129 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)			152 146	152 146
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2012	9 586	959	255 691	266 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)			167 192	167 192
Makstud dividendid			-145 000	-145 000
31.12.2013	9 586	959	277 883	288 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ perioodi 01.01.2013-31.12.2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 punktile 3, kuna konsolideeritud näitajad ei ületa Audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 ja 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes saldeeritult, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja –kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arvelduseta, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse ettevõtte finantstuludes ja –kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Seotud osapooled

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tütarettevõtteid, sidusettevõtteid ja tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2011	24 382	24 382
Soetamine	118 157	118 157
Müük müügihinnas või lunastamine	-34 007	-34 007
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 413	12 413
31.12.2012	120 945	120 945
Kajastatud õiglates väärtuses	120 945	120 945
Soetamine	245 750	245 750
Müük müügihinnas või lunastamine	-323 051	-323 051
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 423	-10 423
31.12.2013	33 221	33 221
Kajastatud õiglates väärtuses	33 221	33 221

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11045626	AE Projekti Insener OÜ	Eesti	Ehituslik inseneritehniline nõustamine ja projekteerimine (EMTAK kood 71121)	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
AE Projekti Insener OÜ	381 565	-505 000	182 213	58 778
Kokku	381 565	-505 000	182 213	58 778

Lisa 4 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
11351116	OÜ Ehitusviis	Eesti	Ehituslik insener-tehniline nõustamine ja projekteerimine (EMTAK kood 71121)	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
OÜ Ehitusviis	699	926	1 625
Kokku	699	926	1 625

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Alger Ers	65 000	65 000			2%	EUR
Pear Lane OÜ	25 000	25 000			2%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	90 000	90 000				
Muud laenukohustused						
AS LHV Pank arvelduskrediit	80 153	80 153				
Muud laenukohustused kokku	80 153	80 153				
Laenukohustused kokku	170 153	170 153				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
AE Projekti Insener OÜ	168 573	168 573			2%	EUR
Pear Lane OÜ	10 000	10 000			2%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	178 573	178 573				
Muud laenukohustused						
AS LHV Pank arvelduskrediit	41 721	41 721				
Muud laenukohustused kokku	41 721	41 721				
Laenukohustused kokku	220 294	220 294				

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	219 528	201 997
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	58 356	53 695
Kokku tingimuslikud kohustused	277 884	255 692

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	9 586	9 586
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 9586 €		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	12 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	12 000
Kokku müügitulu	0	12 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201)	0	12 000
Kokku müügitulu	0	12 000

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 425	199 916
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	10 000

2013	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			168 573
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		90 000	10 000
2012	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	12 000	15 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 000	6 000

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tütaretevõtteid, sidusettevõtteid ja tegevjuhtkonda.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ ei ole aruandeperioodil arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ (registrikood: 11407153) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALGER ERS	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 191
Kokku	277 883
Jaotamine	
Dividendideks	277 883
Kokku	277 883

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 191
Kokku	277 883

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alger Ers	37503266518		9586 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56911023
E-posti aadress	info@kafakapitalilahendused.eu
Veebilehe aadress	www.kafakapitalilahendused.eu