

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ

registrikood: 11407153

tänava/talu nimi, Pirni põik 5

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	364 723	366 126	
Finantsinvesteeringud	81 319	33 221	2
Nõuded ja ettemaksed	256	256	
Kokku käibevara	446 298	399 603	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	214 858	60 403	3
Kokku põhivara	214 858	60 403	
Kokku varad	661 156	460 006	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	198 000	170 153	4
Võlad ja ettemaksed	11 439	1 425	
Kokku lühiajalised kohustused	209 439	171 578	
Kokku kohustused	209 439	171 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 586	6
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 884	110 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 288	167 191	
Kokku omakapital	451 717	288 428	
Kokku kohustused ja omakapital	661 156	460 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 400	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-667	-409	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 067	-409	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	194 455	183 139	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	118 264	-10 424	
Intressikulud	-20 732	-2 951	
Muud finantstulud ja -kulud	-20 632	-2 164	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	258 288	167 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 288	167 191	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 067	-409
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-43 119	-1 187
Kokku korrigeerimised	-43 119	-1 187
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	5 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 000	-31 344
Makstud intressid	-19 718	-1 526
Kokku rahavood äritegevusest	-66 904	-29 466
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-12 857 923	-245 750
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 928 089	323 051
Laekunud intressid	850	99
Laekunud dividendid	40 000	505 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	111 016	582 400
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	218 000	170 153
Saadud laenude tagasimaksed	-190 153	-220 294
Makstud dividendid	-95 000	-145 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 153	-195 141
Kokku rahavood	-23 041	357 793
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	366 126	9 409
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 041	357 793
Valuutakursside muutuste mõju	21 638	-1 076
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	364 723	366 126

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			258 289	258 289
Makstud dividendid			-95 000	-95 000
31.12.2014	9 586	959	441 172	451 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ perioodi 01.01.2014-31.12.2014.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. Investeeringu- 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 2014 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 väärtapabereid.

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
31.12.2012	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 õiglasest väärtuses	33 221	33 221
Soetamine	12 857 923	12 857 923
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 691 562	-12 691 562
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-118 263	-118 263
31.12.2014	81 319	81 319
Kajastatud õiglasest väärtuses	81 319	81 319

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11045626	AE Projekti Insener OÜ	Eesti	Ehituslik insenertehniline nõustamine ja projekteerimine (EMTAK kood 71121)	100	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
AE Projekti Insener OÜ	58 778	-40 000	194 455	213 233
Kokku	58 778	-40 000	194 455	213 233

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Alger Ers	115 000	115 000			2%	EUR
Pear Lane OÜ	83 000	83 000			2%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	198 000	198 000				
Laenukohustused kokku	198 000	198 000				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	352 938	219 528
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	88 234	58 356
Kokku tingimuslikud kohustused	441 172	277 884

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	9 586	9 586
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 9586 €		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Kokku müügitulu	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201)	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	9 000	1 425
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198 000	90 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 000	110 000
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

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: 31.12.2015

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ (registrikood: 11407153) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALGER ERS	Juhatuse liige	28.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 288
Kokku	441 172
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 288
Kokku	441 172

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