

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kalda Vara OÜ

registrikood: 12362794

tänava/talu nimi, Tartu mnt 80c

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kalda Vara OÜ on AS Transcom poolt asutatud 16.10.2012.

Ettevõtte 2015 aasta peamiseks tegevuseks oli pikaajaline finantsinvesteering AS Kihnu Veeteed aktsiatesse. 2014. aastal omandati enamusosalus ettevõttes AS Kihnu Veeteed.

Peamised finantsnäitajad ja finantssuhtarvud.

tuh. eurodes	2015	2014
Müügitulu	0	0
Ärikasum	-29156	-4967
Puhaskasum	12856	439051
Käibevara kokku	3491	3619
Põhivara kokku	123950	1398066
Varad kokku	1243441	1401685
Lühiajalised kohustused	23288	4688
Omakapital	600153	776997

Tulususe suhtarvud

Varade puhasrentaablus	1	31,32
Omakapitali puhasrentaablus	2	56,51
Maksevõime kordaja	0,15	0,77

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Vara*100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Omakapital*100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 690	1 817
Nõuded ja ettemaksed	1 801	1 802
Kokku käibevara	3 491	3 619
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	983 563	1 112 654
Immateriaalne põhivara	256 387	285 412
Kokku põhivara	1 239 950	1 398 066
Kokku varad	1 243 441	1 401 685
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	23 288	4 688
Kokku lühiajalised kohustused	23 288	4 688
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	620 000	620 000
Kokku pikaajalised kohustused	620 000	620 000
Kokku kohustused	643 288	624 688
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 501
Ülekurss	249 999	249 999
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 547	85 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 856	439 051
Kokku omakapital	600 153	776 997
Kokku kohustused ja omakapital	1 243 441	1 401 685

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-131	-130
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 025	-4 837
Kokku ärikasum (-kahjum)	-29 156	-4 967
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	60 608	158 457
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	290 249
Intressikulud	-18 600	-4 688
Muud finantstulud ja -kulud	4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 856	439 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 856	439 051

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-29 156	-4 967
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 025	4 837
Kokku korrigeerimised	29 025	4 837
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	420
Kokku rahavood äritegevusest	-131	290
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-618 500
Laekunud intressid	4	0
Laekunud dividendid	189 700	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	189 704	-618 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	620 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-50
Makstud dividendid	-189 700	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-189 700	619 950
Kokku rahavood	-127	1 740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 817	77
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-127	1 740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 690	1 817

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 501	249 999	250	85 196	337 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)				439 051	439 051
31.12.2014	2 501	249 999	250	524 247	776 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 856	12 856
Makstud dividendid				-189 700	-189 700
31.12.2015	2 501	249 999	250	347 403	600 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalda Vara OÜ 2015. 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 arvestuspõhimõtetel.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Muud nõuded	1 801	1 801
Laenunõuded	1 700	1 700
Intressinõuded	101	101
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 801	1 801
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Muud nõuded	1 802	1 802
Laenunõuded	1 700	1 700
Intressinõuded	102	102
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 802	1 802

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	620 000		620 000		3%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	620 000		620 000				
Laenukohustused kokku	620 000		620 000				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	620 000		620 000		3%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	620 000		620 000				
Laenukohustused kokku	620 000		620 000				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	23 288	23 288
Intressivõlad	23 288	23 288
Kokku võlad ja ettemaksed	23 288	23 288

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	4 688	4 688
Intressivõlad	4 688	4 688
Kokku võlad ja ettemaksed	4 688	4 688

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 501	2 501
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
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		
Muud	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	131	130
Kokku mitmesugused tegevuskulud	131	130

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	60 608	158 457
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	60 608	158 457

Lisa 9 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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	643 288	0	624 688

2014	Saadud laenud
Emaettevõtja	620 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2016

Kalda Vara OÜ (registrikood: 12362794) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KOKK	Juhatuse liige	11.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 856
Kokku	347 403

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 856
Kokku	347 403

Sidevahendid

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