

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ

registrikood: 11407153

tänavatänu nimi, Sõbra tn 56 a
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 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 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 pikaajaliste investeeringute haldamine ning kauplemis- ja investeerimistegevus väärtpaberitega. Meie portfelli kuulub erinevaid väärtpabereid nii Baltimaade väärtpaberibörsilt kui ka mujalt. Samuti omame osalusi kohalikes ettevõtetes.

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

Majandusaasta tulemus ei kajasta veel üldise majanduskonjunkturi stabiliseerumist.

Järgnevalt majandusaastalt ootame paranevat tulemust kuna eeldame üldise majanduskeskkonna jätkuvat paranemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	704 028	140 708	
Finantsinvesteeringud	779 506	2 471 885	2
Nõuded ja ettemaksed	4 000	175 000	
Kokku käibevara	1 487 534	2 787 593	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 276 172	3 327 881	3, 4
Kokku põhivara	3 276 172	3 327 881	
Kokku varad	4 763 706	6 115 474	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 411 405	3 209 764	5
Võlad ja ettemaksed	414 890	319 045	
Kokku lühiajalised kohustused	2 826 295	3 528 809	
Kokku kohustused	2 826 295	3 528 809	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	6
Kohustuslik reservkapital	15 000	15 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 686 665	2 508 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 746	-86 821	
Kokku omakapital	1 937 411	2 586 665	
Kokku kohustused ja omakapital	4 763 706	6 115 474	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-15 692	-17 264	
Ärikasum (-kahjum)	-15 692	-17 264	
Finantstulud ja -kulud	296 817	-69 557	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	281 125	-86 821	
Tulumaks	-195 379	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 746	-86 821	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 692	-17 264	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-34 927	-79 695	
Kokku korrigeerimised	-34 927	-79 695	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 000	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 709	177	
Makstud intressid	-78 924	-71 133	
Makstud ettevõtte tulumaks	-195 379	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-293 213	-167 915	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 419 763	-10 527 677	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 584 182	11 879 536	2
Antud laenud	0	-125 000	
Antud laenude tagasimaksed	175 000	50 000	
Laekunud intressid	4 175	3 683	
Laekunud dividendid	36 400	144 305	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 379 994	1 424 847	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	640 000	1 622 533	5, 9
Saadud laenude tagasimaksed	-1 438 359	-2 807 842	5, 9
Makstud dividendid	-735 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 533 359	-1 185 309	
Kokku rahavood	553 422	71 623	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 708	50 483	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	553 422	71 623	
Valuutakursside muutuste mõju	9 898	18 602	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	704 028	140 708	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	150 000	0	2 523 486	2 673 486
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-86 821	-86 821
Muutused reservides		15 000	-15 000	
31.12.2009	150 000	15 000	2 421 665	2 586 665
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			85 746	85 746
Makstud dividendid			-735 000	-735 000
31.12.2010	150 000	15 000	1 772 411	1 937 411

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ perioodi 01.01.2010-31.12.2010.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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 punktile 3, kuna konsolideeritud näitajad ei ületa Audiitoritegevuse 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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).

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	2 688 828	2 688 828
Soetamine	10 527 677	10 527 677
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 879 536	-11 879 536
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 162 488	1 162 488
Muud	-27 572	-27 572
31.12.2009	2 471 885	2 471 885
Kajastatud õiglases väärtuses	2 471 885	2 471 885
Soetamine	4 419 763	4 419 763
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 584 182	-6 584 182
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	472 040	472 040
31.12.2010	779 506	779 506
Kajastatud õiglases väärtuses	779 506	779 506

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
AE Projekti Insener OÜ	Eesti Vabariik	Ehituslik insener-tehniline nõustamine ja projekteerimine (EMTAK kood 71121)	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
AE Projekti Insener OÜ	3 311 919	-53 484	3 258 435
Kokku:	3 311 919	-53 484	3 258 435

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Ehitusviis	Eesti Vabariik	Ehituslik insener-tehniline nõustamine ja projekteerimine (EMTAK kood 71121)	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
OÜ Ehitusviis	15 962	1 775	17 737
Kokku:	15 962	1 775	17 737

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
AE Projekti Insener OÜ	2 354 405	2 354 405		
Pear Lane OÜ	25 000	25 000		
Alger Ers	32 000	32 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 411 405	2 411 405		
Laenukohustused kokku	2 411 405	2 411 405		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LHV Pank	459 870	459 870		
AE Projekti Insener OÜ	2 749 894	2 749 894		
Lühiajalised laenud kokku	3 209 764	3 209 764		
Laenukohustused kokku	3 209 764	3 209 764		

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	150 000	150 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
150 000 krooni.		

Asutamisel tasuti osa eest rahalise sissemaksuga.

Põhikirja kohaselt on KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ miinimumkapital 150'000 krooni ja maksimumkapital 600'000 krooni.

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 1'772'411 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega dividendidena, on 372'206 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1'400'205 krooni.

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-53 484	-885 828
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 775	-15 539
Intressikulud	-139 060	-390 001
Intressikulu laenudelt	-139 060	-390 001
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	9 898	-8 970
Muud finantstulud ja -kulud	477 688	1 230 781
Kokku finantstulud ja -kulud	296 817	-69 557

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	2 733 249	3 068 762

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

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ on aruandeaastal võtnud laenu OÜ-lt AE Projekti Insener summas 365'000 krooni ja tagastanud 760'489 krooni.

Bilansipäeva seisuga on vastav saldo 2'354'405 krooni.

Samuti on kohustusena kajastatud bilansipäeva seisuga tasumata laenuintressid summas 378'844.-

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

KAFA KAPITALILAHENDUSED OÜ (registrikood: 11407153) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALGER ERS	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 686 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 746
Kokku	1 772 411
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 472 411
Kokku	1 772 411

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 686 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 746
Kokku	1 772 411
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 472 411
Kokku	1 772 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alger Ers	37503266518	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	150000 EEK

Sidevahendid

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