

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing KALVERTON

registrikood: 10164808

tänavatalu nimi, Sangla 58
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

telefon: +372 5037208

e-posti aadress: ervin@kalverton.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Kalverton on erakapitalil põhinev osaühing, mis on asutatud 1996. aastal. Põhikirja järgi võib OÜ Kalverton tegutseda tegevusaladel, millel tegutsemine ei ole seadusega keelatud, s.o ravimite eksport ja import ning toidukaupade eksport, import, hulgikaubandus ja mittelitsentseeritav jaekaubandus. Osaühingule Kalverton on omistatud ravimite täishulgikaubanduse õigus, see on hulgimüük nii teistele ravimite hulgikaubandusega tegelevatele ettevõtetele kui ka haiglatele ja apteekidele. Suurt tähelepanu on pöördunud ka ravimite ja taimse päritoluga preparaatide turustamisele Eestis. Nimetatud preparaate tuuakse Eestisse peamiselt Läti Vabariigist, aga ka teistest Euroopa Liidu riikidest. 2012. aastal jätkus OÜ Kalverton traditsiooniline äritegevuse stabiliseerumine ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks uute toodete toomisega Eesti turule.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Kalverton müügitulu 1,830 miljonit eurot. Müügitulust moodustas 87,5% ravimite müük ja 11% vitamiinide, ravimite, taimse päritoluga preparaatide jms. müük.

OÜ Kalverton kasumiks kujunes 379,19 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011	2010
Müügitulu	1 829 361	1 395 824	94 5871
Tulu kasv %	31%	48%	30%
Ärikasumi määr %	21%	22%	11%
Puhaskasum	379 194	311 690	112 117
Kasumi kasv %	22%	178%	85%
Puhasrentaablus %	21%	22%	12%
ROA (%)	30%	33%	19%
ROE (%)	32%	37%	21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	15,42	4,74	4,35

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
* Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/müügitulu 2011 * 100			
* Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu *100			
* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011*100			
* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100			
* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
* ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100			
* ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100			

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing Kalverton eesmärgiks on tegevuse jätkamine praegustel tegevusaladel, saavutatud turuosa säilitamine ja turupositsiooni laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	603 020	225 391	
Nõuded ja ettemaksed	194 203	230 089	2
Varud	80 769	86 618	3
Kokku käibevara	877 992	542 098	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	330 000	370 000	4
Materiaalne põhivara	36 313	40 503	5
Kokku põhivara	366 313	410 503	
Kokku varad	1 244 305	952 601	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	56 931	114 421	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	56 931	114 421	
Kokku kohustused	56 931	114 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	805 368	523 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	379 194	311 690	
Kokku omakapital	1 187 374	838 180	
Kokku kohustused ja omakapital	1 244 305	952 601	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 829 631	1 395 824	10
Muud äritulud	99	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 244 096	-933 360	11
Mitmesugused tegevuskulud	-119 585	-85 921	12
Tööjõukulud	-78 573	-65 255	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 190	-3 597	
Muud ärikulud	-6 671	-5 202	14
Ärikasum (kahjum)	376 615	302 489	
Finantstulud ja -kulud	10 554	9 201	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	387 169	311 690	
Tulumaks	-7 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	379 194	311 690	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	376 615	302 489	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 190	3 597	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 606	
Kokku korrigeerimised	4 190	7 203	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 887	-118 273	
Varude muutus	5 848	-23 364	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-57 490	50 805	
Kokku rahavood äritegevusest	365 050	218 860	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-41 900	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 583	5
Antud laenud	0	-69 000	4
Antud laenude tagasimaksed	40 000	1 941	4
Laekunud intressid	10 554	9 201	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 554	-95 175	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 975	0	
Kokku rahavood	377 629	123 685	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	225 391	101 706	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	377 629	123 685	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	603 020	225 391	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	523 678	526 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	311 690	311 690
31.12.2011	2 556	256	835 368	838 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	379 194	379 194
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2012	2 556	256	1 184 562	1 187 374

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalverton 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiibist.

Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eurodes ilma komakohata. Aastaaruande tekstis on arvandmed esitatud numbritega täiseuro täpsusega.

OÜ Kalverton kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisega.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevad tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude allahindlusi tehtud ei ole.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja mille väärtus ületab põhivarana arvelevõtmise alampiiri. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla alampiiri, kajastatakse väheväärtusliku põhivarana, mis kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% - liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike põhivarade üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse- ja asukohta. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Keskmine kasulik eluiga võib olla ka lühem kui tabelis toodud. Arvutitel 3 kuni 5 aastat ja autodel 5 kuni 10 aastat.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-I Kalverton puudub kontroll kauba üle, 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	189 213	189 213	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	189 213	189 213	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 666	2 666	0	0	8
Muud nõuded	63	63	0	0	
Intressinõuded	63	63	0	0	
Ettemaksed	2 261	2 261	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 261	2 261	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 203	194 203	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	224 859	224 859	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	224 859	224 859	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 444	1 444	0	0	8
Ettemaksed	3 786	3 786	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 622	3 622	0	0	
Muud makstud ettemaksed	164	164	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 089	230 089	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	75 450	86 402
Ettemaksed varude eest	5 319	216
Kokku varud	80 769	86 618

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Pikaajalised nõuded	330 000	370 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	330 000	370 000

Nõude tähtaeg on 10 aastat ehk kuulub üle 5 aasta gruppi.
Intressi määr on 3% aastas, mis laekub laenu andjale üks kord aastas.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	40 876	4 112	44 988	44 988
Akumuleeritud kulum	-30 487	-4 112	-34 599	-34 599
Jääkmaksumus	10 389	0	10 389	10 389
Ostud ja parendused	41 900	0	41 900	41 900
Muud ostud ja parendused	41 900	0	41 900	41 900
Amortisatsioonikulu	-3 597	0	-3 597	-3 597
Müügid	-36 668	0	-36 668	-36 668
Muud muutused	28 479	0	28 479	28 479
31.12.2011				
Soetusmaksumus	46 108	0	46 108	46 108
Akumuleeritud kulum	-5 605	0	-5 605	-5 605
Jääkmaksumus	40 503	0	40 503	40 503
Amortisatsioonikulu	-4 190	0	-4 190	-4 190
31.12.2012				
Soetusmaksumus	46 108	0	46 108	46 108
Akumuleeritud kulum	-9 795	0	-9 795	-9 795
Jääkmaksumus	36 313	0	36 313	36 313

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	4 583
Transpordivahendid	0	4 583
Kokku	0	4 583

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	37 676	37 676	0	0
Võlad töövõtjatele	4 640	4 640	0	0
Maksuvõlad	14 615	14 615	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	56 931	56 931	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	92 288	92 288	0	0
Võlad töövõtjatele	3 310	3 310	0	0
Maksuvõlad	18 823	18 823	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	114 421	114 421	0	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 640	3 310
Kokku võlad töövõtjatele	4 640	3 310

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	136	0	136
Käibemaks	0	8 203	0	14 178
Üksikisiku tulumaks	0	1 892	0	1 224
Sotsiaalmaks	0	3 909	0	2 894
Kohustuslik kogumispension	0	73	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	402	0	341
Ettemaksukonto jääk	2 666		1 444	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 666	14 615	1 444	18 823

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 781 937	1 328 528
Läti	17 726	35 111
Belgia	27 442	27 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 526	4 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 829 631	1 395 824
Kokku müügitulu	1 829 631	1 395 824
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimitejamuudeapteegikaupadehulgimüük	1 600 869	1 097 863
Mujalliigitamatatoidukaupadehulgimüük	201 290	270 199
Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	27 472	27 762
Kokku müügitulu	1 829 631	1 395 824

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 196 192	-888 957
Transpordikulud	-45 786	-41 114
Muud teenused	-1 270	-3 127
Tolliteenused	-848	-162
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 244 096	-933 360

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-10 233	-8 629
Energia	-2 663	-2 345
Elektrienergia	-1 121	-1 029
Soojusenergia	-1 542	-1 316
Mitmesugused bürookulud	-4 993	-3 103
Autokulud	-16 576	-18 160
Muud tegevuskulud	-85 120	-53 684
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-119 585	-85 921

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-58 590	-48 634
Sotsiaalmaksud	-19 983	-16 621
Kokku tööjõukulud	-78 573	-65 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-3 606
Kahjum valuutakursi muutustest	-6 659	-1 533
Trahvid, viivised ja hüvitised	-12	-35
Vastuvõtukulud	0	-25
Muud	0	-3
Kokku muud ärikulud	-6 671	-5 202

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	10 554	9 201
Intressitulu hoiustelt	654	171
Intressitulu laenudelt	9 900	9 030
Kokku finantstulud ja -kulud	10 554	9 201

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	330 000	370 000

OÜ Kalverton aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Kalverton ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Kalverton OÜ-le tagastati omanikega seotud ettevõttele eelmistel perioodidel antud laenu 40 000.- eurot.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	935 804	659 941
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	248 758	175 427
Kokku tingimuslikud kohustused	1 184 562	835 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2013

osaühing KALVERTON (registrikood: 10164808) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN VILSON	Juhatuse liige	04.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing KALVERTON osanikule

Oleme üle vaadanud osaühing KALVERTON raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing KALVERTON finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Avo Ombler

Vandeauditori number 378

OÜ Ziir

Auditiorettevõtja tegevusloa number 44

Kannikese 6-9, Tartu 50412

06.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KALVERTON (registrikood: 10164808) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO OMBLER	Vandeaudiitor	06.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	805 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	379 194
Kokku	1 184 562
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 144 562
Kokku	1 184 562

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	805 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	379 194
Kokku	1 184 562
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 144 562
Kokku	1 184 562

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	1600869	87.50%	Jah
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	201290	11.00%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	27472	1.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ervin Vilson	35806192717		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037208
E-posti aadress	ervin@kalverton.com