

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kevin Holding

registrikood: 11014614

tänava/talu nimi, Estonia pst 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 6164120, +372 5643043

faks: +372 6164129

e-posti aadress: mihkel@eurex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

31. DETSEMBRIL 2012 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

OÜ Kevin Holding peamiseks tegevusalaks on investeeringute juhtimine.

Peamiseks investeeringuobjektiks on makseasutus AS Eurex Capital, kelle aktsiatest OÜ Kevin Holding omab 50%. Teise suurema investeeringuna omab OÜ Kevin Holding 49% sidusettevõttest OÜ Lümandu Haldus, kes on seotud majutusasutuse arendamisega Raplamaal, Kohila vallas.

AS Eurex Capital on juhtivaid makseasutusi Eestis ning omab tütarfirmat ka Lätis. Ettevõtte on hästi kapitaliseeritud ja omab Eestis ja Lätis kindlat turuosa. AS Eurex Capital plaanib lähitulevikus keskenduda alternatiivsete makseteenuste arendamisele ja valuutavahetuse turuosa suurendamisele.

OÜ Lümandu Haldus haldab Lümandu Mõisahäärberit ning lähiaastatelt oodatakse väikest kuid stabiilset müügitulu kasvu.

OÜ Kevin Holding omab investeerimisportfelli maaklerfirma juures, mille kaudu kaupleb aktiivselt aktsiatega, valuutafutuuride- ja optioonidega ning toorainetega. 2012. aastal oli nimetatud portfelli tootlus negatiivne.

2013. aastal planeeritakse jätkata atraktiivsete investeeringute otsimist ning olemasolevate haldamist. Aruandeperioodil ei ole töötajaid tööle võetud ja ei ole tasutud töötasusid.

Juhatus koosneb juhatajast ja ainuosanikust, kellele majandusaasta jooksul väljamakseid ei ole tehtud. Käesoleva raamatupidamise aruande koostamise ajal on muutunud ettevõtte juriidiline aadress. Uueks aadressiks on Tornimäe 5, Tallinnas. Teisi olulisi sündmusi ettevõtte tegevuses ei ole toimunud.

Mihkel Rõuk, juhatuse liige _____

30.04.2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Kevin Holding raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2012 lõppenud majandusaasta kohta.

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kevin Holding finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Kevin Holding varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Kevin Holding seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.
- Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamise kuupäevani 30.04.2013.
- Juhatuse hinnangul on OÜ Kevin Holding jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Mihkel Rõuk, juhatuse liige _____

30.04.2013

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117 751	14 145	2
Finantsinvesteeringud	5 198	17 477	3
Nõuded ja ettemaksed	61 191	303 848	4
Kokku käibevara	184 140	335 470	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 556 400	1 418 739	6
Materiaalne põhivara	1 805	1 539	9
Kokku põhivara	1 558 205	1 420 278	
Kokku varad	1 742 345	1 755 748	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	183 035	362 385	11
Võlad ja ettemaksed	1 491	8 000	12
Kokku lühiajalised kohustused	184 526	370 385	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	103 243	32 000	11
Kokku pikaajalised kohustused	103 243	32 000	
Kokku kohustused	287 769	402 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 350 551	1 198 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 213	151 694	
Kokku omakapital	1 454 576	1 353 363	
Kokku kohustused ja omakapital	1 742 345	1 755 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	511	3 460	15
Muud äritulud	0	9 828	16
Mitmesugused tegevuskulud	-13 365	-34 094	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-329	-224	
Ärikasum (kahjum)	-13 183	-21 030	
Finantstulud ja -kulud	114 396	172 724	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 213	151 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 213	151 694	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 183	-21 030	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	329	224	9
Kokku korrigeerimised	329	224	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 039	65 782	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 509	-4 719	
Kokku rahavood äritegevusest	3 676	40 257	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-595	0	9
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 304	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-70 000	-90 000	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	40 000	50 000	3
Antud laenud	-21 100	-108 033	8
Antud laenude tagasimaksed	259 732	23 791	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	208 037	-122 938	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	90 500	116 505	11
Saadud laenude tagasimaksed	-198 607	-39 981	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 107	76 524	
Kokku rahavood	103 606	-6 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 145	20 302	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	103 606	-6 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 751	14 145	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 198 857	1 201 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)			151 694	151 694
31.12.2011	2 556	256	1 350 551	1 353 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)			101 213	101 213
31.12.2012	2 556	256	1 451 764	1 454 576

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kevin Holding 2012. aasta 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.

OÜ Kevin Holding raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

OÜ Kevin Holding ei koosta kontserni raamatupidamise aastaaruannet. OÜ Kevin Holding omab 50% osadest Eestis registreeritud AS-s Eurex Capital, kes on seaduste kohaselt

kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. aastal arvestuspõhimõtteid ja informatsiooni esitusviisi ei ole muudetud.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mittemonetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse

meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära. Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 30% aastat

Arvutustehnika 30% aastat

Transpordivahendid 12% aastat

Majandusinventar 12% aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2012 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulude arvestus

Ettevõtte müügitulu valdavas osas tekib põhitegevusega saadavast tulust. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu müügist kajastatakse siis müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	117 646	14 128
Arvelduskontod	105	17
Kokku raha	117 751	14 145

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	3 629	3 629
Soetamine	90 000	90 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-50 000	-50 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-26 152	-26 152
31.12.2011	17 477	17 477
Soetamine	70 000	70 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-40 000	-40 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-42 279	-42 279
31.12.2012	5 198	5 198

Kevin Holding OÜ on soetanud 2009. a edasimüügi eesmärgil Eesti Golfikeskus AS-i aktsiaid väärtuses 3196 eurot, mis on kajastatud õiglases väärtuses 31.12.2012 seisuga. Aktsiad on kantud AS Eesti Väärtpaberikeskuse registrisse ning ei ole vabal turul kaubeldavad. Kevin Holding OÜ omab 2009. aastast kauplemiskontosid litsentseeritud finantseerimisühingute juures. Nimetatud kontodel olevad vahendid on hinnatud väärtusele 2 002 eurot, nende õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad valuutaturul tehingupäeval seisuga 31.12.2012.

Lisa 4 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	568	568			5
Muud nõuded	60 623	60 623			8
Laenunõuded	60 623	60 623			
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 191	61 191			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 593	4 593			5
Muud nõuded	299 255	299 255			8
Laenunõuded	299 255	299 255			
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 848	303 848			

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	568	4 593	4
Kokku nõuded ostjate vastu	568	4 593	

Nõuded ostjate vastu koosneb ostjate võlast, mille maksetähtaeg seisuga 31.12.2012 ei ole veel saabunud.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 556 400	1 418 739	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad			
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 556 400	1 418 739	

OÜ Kevin Holding omab sidusettevõtja OÜ Lümandu Haldus OÜ 49% osalust. OÜ Kevin Holding omab sidusettevõtja AS Eurex Capital 50% osalust. Lisainformatsioon on toodud lisa pikaajalised finantsinvesteeringud sidus- ja tütarettevõtjatesse.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10543836	AS EUREX CAPITAL	Eesti	66199	50	50
11113747	OÜ LÜMANDU HALDUS	Eesti	55202	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
AS EUREX CAPITAL	1 417 487		137 661	1 555 148
OÜ LÜMANDU HALDUS	1 252		0	1 252
Kokku	1 418 739		137 661	1 556 400

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

31.12.2012 seisuga oli OÜ Kevin Holding osalus investeerimisobjekti sidusettevõtja AS Eurex Capital omakapitalis 1 555 148 eurot. AS Eurex Capital omakapital on jaotatud kapitaliosaluse meetodil omanike ettevõtetele võrdsetes osades, vastavalt 50% OÜ Kevin Holding ja 50% OÜ Lotus Capital.

Aktsiate nominaalväärtus on 134 214 eurot, aktsiad on kantud AS Eesti Väärtpaberikeskuse registrisse 12.09.2007 ja ei ole vabal turul kaubeldavad.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	60 623	60 623			4
Kokku muud nõuded	60 623	60 623			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	299 255	299 255			4
Kokku muud nõuded	299 255	299 255			

OÜ Kevin Holding antud intressiga 5-12% laenud seotud ettevõtetele, mille tähtaeg saabub 31.12.2013. Lisainformatsioon on avaldatud Lisas 19.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus			1 875	1 875
Akumuleeritud kulum			-112	-112
Jääkmaksumus			1 763	1 763
Amortisatsioonikulu			-224	-224
31.12.2011				
Soetusmaksumus			1 875	1 875
Akumuleeritud kulum			-336	-336
Jääkmaksumus			1 539	1 539
Ostud ja parendused	595	595		595
Amortisatsioonikulu	-105	-105	-224	-329
31.12.2012				
Soetusmaksumus	595	595	1 875	2 470
Akumuleeritud kulum	-105	-105	-560	-665
Jääkmaksumus	490	490	1 315	1 805

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	10 112	33 693
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	4 884	0
1-5 aasta jooksul	23 253	0

2012. aastal kasutusrendis olev sõiduauto maksumus 38 250 eurot. Kasutusrendi intressimäär 6.8% on muutuv euribori muutuste tõttu. Aruandeperioodil on makstud intresse 175 eurot.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juh.liikmetega seotud laenukohustus	42 429	42 429			0-5%	EUR	2013	19
Lühiajalised laenud kokku	42 429	42 429						
Lühiajalised võlakirjad								
Laenukohustus ettevõttele	140 606	140 606			0-5%	EUR	2013	19
Lühiajalised võlakirjad kokku	140 606	140 606						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustus ettevõttele	103 243		103 243		7-16%	EUR	2014	
Pikaajalised laenud kokku	103 243		103 243					
Laenukohustused kokku	286 278	183 035	103 243					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juh.liikmetega seotud laenukohustus	221 779	221 779			0-5%	EUR	2012	19
Laenukohustus ettevõttele	140 606	140 606			0-5%	EUR	2012	19
Lühiajalised laenud kokku	362 385	362 385						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustus ettevõttele	32 000		32 000		7.2%	EUR	2013	
Pikaajalised laenud kokku	32 000		32 000					
Laenukohustused kokku	394 385	362 385	32 000					

Laenukohustused juhatuse liikmega seotud ettevõtetele on avaldatud Lisas 19.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 491	1 491			13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 491	1 491			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 000	8 000			13
Kokku võlad ja ettemaksed	8 000	8 000			

Võlad ja ettemaksed koosnevad kohustustest tarnijatele, mille maksetähtaeg seisuga 31.12.2012 ei ole veel saabunud.

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 491	8 000	12
Kokku võlad tarnijatele	1 491	8 000	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

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

Omakapitali moodustab 2012. a. jaotuskõlblik kasum summas 1 454 576 eurot.

Eelnevatel perioodidel ja 2012. aastal omanikule dividendidena väljamakseid ei ole tehtud. Osanikud ei ole 2012. a. välja kuulutanud dividendide väljamaksmist.

POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

2012. aastal on maksumäär 21/79 väljamakstud dividendi summal.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Osanikud ei ole 2012. a. välja kuulutanud dividendide väljamaksmist.

Ettevõtja jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 1 454 576 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 305 461 eurot. Maksimaalne võimalik netodividendide summa on 1 149 115 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada majandusaasta lõpu seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	511	3 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	511	3 460
Kokku müügitulu	511	3 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist EMTAK 68329	511	3 460
Kokku müügitulu	511	3 460

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud	0	9 828	10
Kokku muud äritulud	0	9 828	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused tegevuskulud	-13 365	-34 094
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 365	-34 094

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	137 661	176 287	7
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-42 279	-24 818	3
Intressitulud	19 014	21 255	8
Kokku finantstulud ja -kulud	114 396	172 724	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	60 623		299 255	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		42 429		362 385

Juhatajale ei ole arvestatud tasusid ja tehtud muid olulisi soodustusi.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäeva seisuga olid omanikettevõtja saldod seotud osapooltega järgmised:

Kevin Holding OÜ on omanikettevõtjana aruandeaastal andnud sidusettevõtjale ja seotud ettevõtetele lühiajalist laenu, mille laenu lõplik tagasimakse tähtaeg on 31.12.2012. Sidusettevõtetele antud laenu summas 60 623 eurot on saadud intressimääraga 5-12% aastas. 2012. aastal on saadud sidusettevõtetelt intresse summas 21 207 eurot. Juhatusel liikmega seotud ettevõtetelt on saadud laene summas 42 429 eurot intressimääraga 0-5%, arvestusperioodil on makstud intresse summas 1 305 eurot. Info laenukohtade ja laenukohustuste kohta on avalikustatud Lisades 8 ja 11.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2013

Osaühing Kevin Holding (registrikood: 11014614) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL RÕUK	Juhatuse liige	29.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kevin Holding osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Kevin Holding 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 ülevaatusle.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle 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 ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Kevin Holding finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeauidiitori number 263

I.S.Auditiorteenuste OÜ

Auditiorteenustaja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

14.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kevin Holding (registrikood: 11014614) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	14.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 350 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 213
Kokku	1 451 764
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi arvele	1 451 764
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 451 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	511	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Rõuk	37704280256	Liiva, Lümandu küla, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6164120
Faks	+372 6164129
Mobiiltelefon	+372 5643043
E-posti aadress	mihkel@eurex.ee