

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Kalverton Holding

registrikood: 11318509

tänavaja talu nimi, Rukki tn 44

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50407

telefon: +372 5037208

e-posti aadress: ervin@kalverton.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Kalverton Holding on erakapitalil põhinev osaühing, mis on asutatud 11.detsembril 2006.aastal. Põhikirja järgi võib OÜ Kalverton Holding tegutseda väga erinevatel tegevusaladel.

2023. aastal oli Kalverton Holding OÜ majandustegevuseks ärinõustamine ning kinnisvara haldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	327 356	367 415	
Nõuded ja ettemaksed	317	369	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	317	369	
Kokku käibevarad	327 673	367 784	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	23 004	23 004	
Kinnisvarainvesteeringud	1 002 710	1 002 710	2
Kokku põhivarad	1 025 714	1 025 714	
Kokku varad	1 353 387	1 393 498	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 249	1 824	
Võlad tarnijatele	1 249	1 824	
Kokku lühiajalised kohustised	1 249	1 824	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 326 875	1 349 535	3
Kokku pikaajalised kohustised	1 326 875	1 349 535	
Kokku kohustised	1 328 124	1 351 359	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 327	43 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 875	-4 334	
Kokku omakapital	25 263	42 139	
Kokku kohustised ja omakapital	1 353 387	1 393 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	39 500	36 000	5
Mitmesugused tegevuskulud	-29 638	-10 687	6
Muud ärikulud	-3 833	-3 681	
Ärikasum (kahjum)	6 029	21 632	
Intressitulud	3 096	34	
Intressikulud	-26 000	-26 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 875	-4 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 875	-4 334	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalverton Holding 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. 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 printsibiist.

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

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, deposiidis olevat raha.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute arvestusmeetodiks on soetusmaksumuse meetod.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, ettevõtte poolt 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksimisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	156 622	846 088	1 002 710
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	156 622	846 088	1 002 710
31.12.2022			
Soetusmaksumus	156 622	846 088	1 002 710
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	156 622	846 088	1 002 710
31.12.2023			
Soetusmaksumus	156 622	846 088	1 002 710
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	156 622	846 088	1 002 710

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-33 471	-14 368

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen äriettevõttelt	1 300 000			1 300 000
Pikaajaline laen eraisikult	26 875			26 875
Pikaajalised laenud kokku	1 326 875			1 326 875
Laenukohustised kokku	1 326 875			1 326 875

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen äriettevõttelt	1 300 000	0	0	1 300 000
Pikaajaline laen eraisikult	49 535	0	0	49 535
Pikaajalised laenud kokku	1 349 535	0	0	1 349 535
Laenukohustised kokku	1 349 535	0	0	1 349 535

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 500	36 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 500	36 000
Kokku müügitulu	39 500	36 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	39 500	36 000
Kokku müügitulu	39 500	36 000

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-281	-265
Muud tegevuskulud	-29 357	-10 422
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-29 638	-10 687

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Kalverton Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Kalverton Holding äriolulistele otsustele;

2) punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele ei ole arvestatud tasusid juhatuse liikmeks olemise eest, ei ole makstud ka töötasu.

Kalverton Holding OÜ on saanud pikaajalist laenu osaühingult Kalverton, mille omanikuks on juhatuse liige. Lisaks on Kalverton Holding saanud pikaajalist laenu firma osanikult. Tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid intressimäärasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

osaühing Kalverton Holding (registrikood: 11318509) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN VILSON	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 875
Kokku	22 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 452
Kokku	22 452

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 875
Kokku	22 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 452
Kokku	22 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	39500	100.00%	Jah