

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Kalverton Holding

registrikood: 11318509

tänava/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.

2022. aastal oli Kalverton Holding OÜ majandustegevuseks ärinõustamine ning kinnisvara haldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	367 415	388 304	
Nõuded ja ettemaksed	369	118	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	369	118	
Kokku käibevarad	367 784	388 422	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	23 004	23 004	
Kinnisvarainvesteeringud	1 002 710	1 002 710	2
Kokku põhivarad	1 025 714	1 025 714	
Kokku varad	1 393 498	1 414 136	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 824	1 043	
Võlad tarnijatele	1 824	1 043	
Kokku lühiajalised kohustised	1 824	1 043	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 349 535	1 366 620	3
Kokku pikaajalised kohustised	1 349 535	1 366 620	
Kokku kohustised	1 351 359	1 367 663	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 662	46 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 334	-2 779	
Kokku omakapital	42 139	46 473	
Kokku kohustised ja omakapital	1 393 498	1 414 136	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	36 000	36 000	5
Mitmesugused tegevuskulud	-10 687	-8 994	6
Muud ärikulud	-3 681	-3 823	
Ärikasum (kahjum)	21 632	23 183	
Intressitulud	34	38	
Intressikulud	-26 000	-26 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 334	-2 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 334	-2 779	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalverton Holding 2022. 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 kulusi. 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 väljamaksimisega. 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	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	156 622	846 088	1 002 710
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	156 622	846 088	1 002 710
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

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-14 368	-12 305

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	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
	31.12.2021	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	66 620	0	0	66 620
Pikaajalised laenud kokku	1 366 620	0	0	1 366 620
Laenukohustised kokku	1 366 620	0	0	1 366 620

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 000	36 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 000	36 000
Kokku müügitulu	36 000	36 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	36 000	36 000
Kokku müügitulu	36 000	36 000

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud tegevuskulud	-10 687	-8 994
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 687	-8 994

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 tegevjuhtkonnaga 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: 01.06.2023

osaühing Kalverton Holding (registrikood: 11318509) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN VILSON	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 334
Kokku	39 328
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 328
Kokku	39 328

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 334
Kokku	39 328
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 328
Kokku	39 328

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	36000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7424422
Mobiiltelefon	+372 5037208
E-posti aadress	ervin@kalverton.com