

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osaühing Kalverton Holding

registrikood: 11318509

tänava/talu nimi, Sangla tn 58
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

telefon: +372 5037208

e-posti aadress: helgi@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.

2017. aastal oli Kalverton Holding OÜ majandustegevuseks ärinõustamine ning kinnisvara haldamine ja kinnisvara rendile andmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	438 893	7 476	
Nõuded ja ettemaksed	711	11 436	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	345	425	
Ettemaksed	366	11 011	
Kokku käibevarad	439 604	18 912	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	23 004	23 004	
Kinnisvarainvesteeringud	1 004 913	444 835	2
Kokku põhivarad	1 027 917	467 839	
Kokku varad	1 467 521	486 751	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 438	40 319	
Võlad tarnijatele	216	40 319	3
Muud võlad	30 222	0	
Kokku lühiajalised kohustised	30 438	40 319	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 424 000	424 000	
Kokku pikaajalised kohustised	1 424 000	424 000	
Kokku kohustised	1 454 438	464 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	255	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 621	24 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 349	-5 097	
Kokku omakapital	13 083	22 432	
Kokku kohustised ja omakapital	1 467 521	486 751	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	13 712	13 713	5
Muud äritulud	0	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 001	-12 747	6
Muud ärikulud	-83	-64	
Ärikasum (kahjum)	6 628	903	
Intressitulud	23	0	
Intressikulud	-16 000	-6 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 349	-5 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 349	-5 097	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalverton Holding 2017. 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 printsibist.

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 lisas 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 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	184 175	220 660	404 835
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	184 175	220 660	404 835
Ostud ja parendused	0	40 000	40 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	184 175	260 660	444 835
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	184 175	260 660	444 835
Ostud ja parendused	0	560 078	560 078
31.12.2017			
Soetusmaksumus	184 175	820 738	1 004 913
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	184 175	820 738	1 004 913

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	513	513
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 163	-11 591

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	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	124 000	0	0	124 000
Pikaajalised laenud kokku	1 424 000	0	0	1 424 000
Laenukohustised kokku	1 424 000			1 424 000

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen äriettevõttelt	300 000	0	0	300 000
Pikaajaline laen eraisikult	124 000	0	0	124 000
Pikaajalised laenud kokku	424 000	0	0	424 000
Laenukohustised kokku	424 000	0	0	424 000

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 712	13 713
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 712	13 713
Kokku müügitulu	13 712	13 713
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	13 200	13 200
Enda kinnisvara rendileandmine	512	513
Kokku müügitulu	13 712	13 713

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud tegevuskulud	-7 001	-12 747
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 001	-12 747

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: 22.06.2018

osaühing Kalverton Holding (registrikood: 11318509) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN VILSON	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 349
Kokku	10 272
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 272
Kokku	10 272

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 349
Kokku	10 272
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 272
Kokku	10 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13200	96.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	512	3.73%	Ei

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	helgi@kalverton.com