

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Kalverton Holding

registrikood: 11318509

tänava/talu 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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2015. aastal oli Kalverton Holding OÜ majandustegevuseks ärinõustamine ning kinnisvara haldamine ja kinnisvara rendile andmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 356	19 274	
Nõuded ja ettemaksed	10 488	10 049	
Kokku käibevara	27 844	29 323	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	404 835	404 835	2
Kokku põhivara	404 835	404 835	
Kokku varad	432 679	434 158	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	150	106	
Kokku lühiajalised kohustused	150	106	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	405 000	410 000	3
Kokku pikaajalised kohustused	405 000	410 000	
Kokku kohustused	405 150	410 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 240	17 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 477	3 844	
Kokku omakapital	27 529	24 052	
Kokku kohustused ja omakapital	432 679	434 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 713	13 841	5
Mitmesugused tegevuskulud	-2 875	-1 579	6
Muud ärikulud	-61	-218	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 777	12 044	
Intressikulud	-7 300	-8 200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 477	3 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 477	3 844	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 777	12 044
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-439	0
Kokku korrigeerimised	-439	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	61
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44	72
Makstud intressid	-7 300	-8 200
Kokku rahavood äritegevusest	3 082	3 977
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-45 000	-90 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	-90 000
Kokku rahavood	-1 918	-86 023
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 274	105 297
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 918	-86 023
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 356	19 274

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	17 396	20 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 844	3 844
31.12.2014	2 556	256	21 240	24 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 477	3 477
31.12.2015	2 556	256	24 717	27 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalverton Holding 2015. aasta raamatupidamise aastaaruande 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 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.

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 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	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	184 175	220 660	404 835
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	184 175	220 660	404 835
31.12.2014			
Soetusmaksumus	184 175	220 660	404 835
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	184 175	220 660	404 835
31.12.2015			
Soetusmaksumus	184 175	220 660	404 835
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	184 175	220 660	404 835

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	513	641
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 542	-1 487

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen äriettevõttelt	365 000			365 000
Pikaajaline laen eraisikult	40 000			40 000
Pikaajalised laenud kokku	405 000			405 000
Laenukohustused kokku	405 000			405 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen äriettevõttelt	410 000			410 000
Pikaajalised laenud kokku	410 000			410 000
Laenukohustused kokku	410 000			410 000

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 713	13 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 713	13 841
Kokku müügitulu	13 713	13 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	13 200	13 200
Enda kinnisvara rendileandmine	513	641
Kokku müügitulu	13 713	13 841

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud tegevuskulud	-2 875	-1 579
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 875	-1 579

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: 31.05.2016

osaühing Kalverton Holding (registrikood: 11318509) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN VILSON	Juhatuse liige	01.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 477
Kokku	24 717
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 717
Kokku	24 717

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 477
Kokku	24 717

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13200	96.26%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	513	3.74%	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	helgi@kalverton.com
E-posti aadress	ervin@kalverton.com