

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing Kalverton Holding

registrikood: 11318509

tänavatalu nimi, Sangla 58
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50407

maakond:

telefon: +372 50 37 208

faks:

e-posti aadress: ervinvilson@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Sissejuhatus	3
Investeeringud	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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	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.

2009. aastal oli Kalverton Holding OÜ majandustegevuseks kinnisvarasse investeerimine ja kinnisvara rendile andmine.

2009.a. tulu saadi kinnisvara rendilt.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti kinnisvarasse 944 900 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab käesoleva OÜ Kalverton Holding 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kalverton Holding finantsseisundit, majandustegevust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kalverton Holding on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	898 292	1 102 463	
Nõuded ja ettemaksed	2 399	81	2
Kokku käibevara	900 691	1 102 544	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 881 712	1 936 812	3
Kokku põhivara	2 881 712	1 936 812	
Kokku varad	3 782 403	3 039 356	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	200 500	800 000	4
Kokku lühiajalised kohustused	200 500	800 000	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 540 000	2 200 000	5,12
Kokku pikaajalised kohustused	3 540 000	2 200 000	
Kokku kohustused	3 740 500	3 000 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 644	8 870	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 547	-13 514	
Kokku omakapital	41 903	39 356	
Kokku kohustused ja omakapital	3 782 403	3 039 356	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	118 252	60 000	7
Mitmesugused tegevuskulud	-5 958	-7 817	8
Muud ärikulud	-682	-819	10
Ärikasum (-kahjum)	111 612	51 364	
Finantstulud ja -kulud	-109 065	-64 878	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 547	-13 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 547	-13 514	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	111 612	51 364	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 318	-81	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-599 500	-500 000	4
Makstud intressid	-110 000	-110 000	11
Kokku rahavood äritegevusest	-600 206	-558 717	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-944 900	-87 320	3
Laekunud intressid	935	45 122	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-943 965	-42 198	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 340 000	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 340 000	0	
Kokku rahavood	-204 171	-600 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 102 463	1 703 378	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-204 171	-600 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	898 292	1 102 463	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		12 870	52 870
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-13 514	-13 514
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	-4 644	39 356
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 547	2 547
31.12.2009	40 000	4 000	-2 097	41 903

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalverton Holding 2009. 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 alusprintsippiidest: 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 Eesti kroonides ilma komakohata. Aastaaruande tekstis on arvandmed esitatud numbritega täiskrooni 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.

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 kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga

21/79 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.

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 399	81
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 399	81

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 849 492	1 849 492
Jääkmaksumus	1 849 492	1 849 492
Ostud ja parendused	87 320	87 320
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 936 812	1 936 812
Jääkmaksumus	1 936 812	1 936 812
Ostud ja parendused	944 900	944 900
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 881 712	2 881 712
Jääkmaksumus	2 881 712	2 881 712

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	200 500	800 000

Kokku võlad ja ettemaksed	200 500	800 000
---------------------------	---------	---------

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen äriettevõttelt	3 540 000			3 540 000
Pikaajalised laenud kokku	3 540 000			3 540 000
Laenukohustused kokku	3 540 000			3 540 000
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline laen äriettevõttelt	2 200 000			2 200 000
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 200 000			2 200 000
Laenukohustused kokku	2 200 000			2 200 000

Kalverton Holding OÜ võlakohustused hõlmavad pikaajalist laenuvõlga osanikega seotud ettevõttele. Laen võeti 21.12.2009 summas 1 340 000 krooni. Tähtajaga 31.12.2019.a. Makstav laenuintress on 5% aastas.

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 252	60 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	118 252	60 000
Kokku müügitulu	118 252	60 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008

Enda kinnisvara rendileandmine	118 252	60 000
Kokku müügitulu	118 252	60 000

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud tegevuskulud	5 958	7 817
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 958	7 817

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

2009. aastal oli Kalverton Holding OÜ töötajate arv 0.

Lisa 10 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	0	300
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	50
Maamaks	682	456
Muud	0	13
Kokku muud ärikulud	682	819

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	935	45 122
Intressikulud	-110 000	-110 000
Kokku finantstulud ja -kulud	-109 065	-64 878

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

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 ärilistele 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. Tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid intressimäärasid.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Kalverton Holding (registrikood: 11318509) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN VILSON	Juhatuse liige	24.03.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 547
Kokku	-2 097
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 097
Kokku	-2 097

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 547
Kokku	-2 097
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 097
Kokku	-2 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	118252	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ervin Vilson	35806192717	Sangla 58, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7424422
Mobiiltelefon	+372 5037208
E-posti aadress	ervinvilson@hotmail.ee; helgi@kalverton.com