

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Kevin Holding

registrikood: 11014614

tänava/talu nimi, Tornimäe tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 6164120, +372 5643043

faks: +372 6164129

e-posti aadress: mihkel@eurex.ee

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 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

31. DETSEMBRIL 2013 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

OÜ Kevin Holding peamiseks tegevusalaks on investeringute juhtimine.

Peamiseks investeeringuobjektiks on makseasutus AS Eurex Capital, kelle aktsiatest OÜ Kevin Holding omab 50%. Teise suurema investeeringuna omab OÜ Kevin Holding 49% sidusettevõttest OÜ Lümandu Haldus, kes on seotud majutusasutuse arendamisega Raplamaal, Kohila vallas.

AS Eurex Capital on juhtivaid makseasutusi Eestis ning omab tütarfirmat ka Lätis. Ettevõtte on hästi kapitaliseeritud ja omab Eestis ja Lätis kindlat turuosa. AS Eurex Capital plaanib lähitulevikus keskenduda alternatiivsete makseteenuste arendamisele ja valuutavahetuse turuosa suurendamisele.

OÜ Lümandu Haldus haldab Lümandu Mõisahäärberit ning lähiaastatelt oodatakse väikest kuid stabiilset müügitulu kasvu.

OÜ Kevin Holding omab investeerimisportfelli maaklerfirma juures, mille kaudu kaupleb aktiivselt aktsiatega, valuutafutuuride- ja optioonidega ning toorainetega. 2013. aastal oli nimetatud portfelli tootlus negatiivne.

Aruandeperioodil ei ole töötajaid tööle võetud ja ei ole tasutud töötasusid.

2014. aastal planeeritakse jätkata atraktiivsete investeringute otsimist ning olemasolevate haldamist.

Juhatus koosneb juhatajast ja ainuosanikust, kellele majandusaasta jooksul väljamakseid ei ole tehtud.

Mihkel Rõuk, juhatuse liige

31.05.2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	112 697	117 751	2
Finantsinvesteeringud	3 751	5 198	3
Nõuded ja ettemaksed	98 664	61 191	4
Kokku käibevara	215 112	184 140	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 650 370	1 556 400	6
Nõuded ja ettemaksed	262 500	0	4
Materiaalne põhivara	1 401	1 805	9
Kokku põhivara	1 914 271	1 558 205	
Kokku varad	2 129 383	1 742 345	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	180 267	183 035	11
Võlad ja ettemaksed	0	1 491	12
Kokku lühiajalised kohustused	180 267	184 526	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	437 584	103 243	11
Kokku pikaajalised kohustused	437 584	103 243	
Kokku kohustused	617 851	287 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 376 764	1 350 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 956	101 213	
Kokku omakapital	1 511 532	1 454 576	
Kokku kohustused ja omakapital	2 129 383	1 742 345	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	7 525	511	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 854	-13 365	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-403	-329	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 268	-13 183	
Muud finantstulud ja -kulud	127 688	114 396	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 956	101 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 956	101 213	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 268	-13 183	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	404	329	9
Kokku korrigeerimised	404	329	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	732	23 039	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 490	-6 509	
Kokku rahavood äritegevusest	3 914	3 676	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-595	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-40 000	-70 000	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	40 000	3
Antud laenud	-350 000	-21 100	4
Antud laenude tagasimaksed	49 459	259 732	4
Laekunud dividendid	75 000	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-265 541	208 037	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	466 500	90 500	11
Saadud laenude tagasimaksed	-134 927	-198 607	11
Makstud dividendid	-75 000	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	256 573	-108 107	
Kokku rahavood	-5 054	103 606	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 751	14 145	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 054	103 606	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 697	117 751	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 350 551	1 353 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)			101 213	101 213
31.12.2012	2 556	256	1 451 764	1 454 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			131 956	131 956
Makstud dividendid			-75 000	-75 000
31.12.2013	2 556	256	1 508 720	1 511 532

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kevin Holding 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kevin Holding raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

OÜ Kevin Holding ei koosta kontserni raamatupidamise aastaaruannet. OÜ Kevin Holding omab 50% osadest Eestis registreeritud AS-s Eurex Capital, kes on seaduste kohaselt

kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013. aastal arvestuspõhimõtteid ja informatsiooni esitusviisi ei ole muudetud.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mittemonetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse

meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära. Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 30% aastas

Arvutustehnika 30% aastas

Transpordivahendid 12% aastas

Majandusinventar 12% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused**Finantsvarad ja -kohustused**

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud**Tulude arvestus**

Ettevõtte müügitulu valdavas osas tekib põhitegevusega saadavast tulust. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu müügist kajastatakse siis müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2013 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	112 697	117 751

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2011	17 477	17 477	3
Soetamine	70 000	70 000	
Müük müügihinnas või lunastamine	-40 000	-40 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-42 279	-42 279	
31.12.2012	5 198	5 198	3
Soetamine	40 000	40 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-41 447	-41 447	17
31.12.2013	3 751	3 751	

Kevin Holding OÜ on soetanud 2009. a edasimüügi eesmärgil Eesti Golfikeskus AS-i aktsiaid väärtuses 3196 eurot, mis on kajastatud õiglasel väärtuses 31.12.2013 seisuga. Aktsiad on kantud AS Eesti Väärtpaberikeskuse registrisse ning ei ole vabal turul kaubeldavad. Kevin Holding OÜ omab 2009. aastast kauplemiskontosid litsentseeritud finantseerimisühingute juures. Nimetatud kontodel olevad vahendid on hinnatud väärtusele 555 eurot, nende õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad valuutaturul tehingupäeval seisuga 31.12.2013.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0		5
Muud nõuded	361 164	98 664	262 500	8
Laenunõuded	361 164	98 664	262 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	361 164	98 664	262 500	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	568	568		5
Muud nõuded	60 623	60 623		8
Laenunõuded	60 623	60 623		
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 191	61 191		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	0	568	4
Kokku nõuded ostjate vastu	0	568	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10543836	AS Eurex Capital	Eesti	66199	50	50
11113747	OÜ LÜMANDU HALDUS	Eesti	55202	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
AS Eurex Capital	1 555 148	-75 000	168 970	1 649 118
OÜ LÜMANDU HALDUS	1 252		0	1 252
Kokku	1 556 400	-75 000	168 970	1 650 370

31.12.2013 seisuga oli OÜ Kevin Holding osalus investeerimisobjekti sidusettevõtja AS Eurex Capital omakapitalis 1 649 118 eurot. AS Eurex Capital omakapital on jaotatud kapitaliosaluse meetodil omanike ettevõtetele võrdsetes osades, vastavalt 50% OÜ Kevin Holding ja 50% OÜ Lotus Capital.

Aktsiate nominaalväärtus on 134 214 eurot, aktsiad on kantud AS Eesti Väärtpaberikeskuse registrisse 12.09.2007 ja ei ole vabal turul kaubeldavad.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2011	1 418 739	1 418 739	6
Muud	137 661	137 661	6
31.12.2012	1 556 400	1 556 400	6
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2012	1 556 400	1 556 400	6
Muud	93 970	93 970	6
31.12.2013	1 650 370	1 650 370	6

OÜ Kevin Holding omab sidusettevõtja OÜ Lümandu Haldus 49% osalust. OÜ Kevin Holding omab sidusettevõtja AS Eurex Capital 50% osalust. Lisainformatsioon on toodud lisas pikaajalised finantsinvesteeringud sidus- ja tütarettevõtjatesse.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	361 164	98 664	262 500					
Laenunõuded sidusettevõttele	11 164	11 164			5-12%	eur	2014	18
Laenunõuded ettevõtetele	350 000	87 500	262 500		12%	eur	2017	4
Kokku muud nõuded	361 164	98 664	262 500					

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	60 623	60 623			5-12%	eur	2013	18
Laenunõuded sidusettevõttele								
Kokku muud nõuded	60 623	60 623						

OÜ Kevin Holding on andnud intressiga 5-12% laene seotud ettevõtetele, mille tähtaeg saabub 31.12.2014. Lisainformatsioon on avaldatud Lisas 19.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus			1 875	1 875
Akumuleeritud kulum			-336	-336
Jääkmaksumus			1 539	1 539
Ostud ja parendused	595	595		595
Amortisatsioonikulu	-105	-105	-224	-329
31.12.2012				
Soetusmaksumus	595	595	1 875	2 470
Akumuleeritud kulum	-105	-105	-560	-665
Jääkmaksumus	490	490	1 315	1 805
Amortisatsioonikulu	-179	-179	-225	-404
31.12.2013				
Soetusmaksumus	595	595	1 875	2 470
Akumuleeritud kulum	-284	-284	-785	-1 069
Jääkmaksumus	311	311	1 090	1 401

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	0	10 112
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	4 884
1-5 aasta jooksul	0	23 253

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juh.liikmetega seotud laenukohustus	77 350	77 350			0-5%	EUR	2014	18
Lühiajalised laenud	102 917	102 917			0-5%	EUR	2014	
Lühiajalised laenud kokku	180 267	180 267						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustus ettevõttele	437 584		437 584		7-16%	EUR	2015	
Pikaajalised laenud kokku	437 584		437 584					
Laenukohustused kokku	617 851	180 267	437 584					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juh.liikmetega seotud laenukohustus	42 429	42 429			0-5%	EUR	2013	18
Lühiajalised laenud kokku	42 429	42 429						
Lühiajalised võlakirjad								
Laenukohustus ettevõttele	140 606	140 606			0-5%	EUR	2013	
Lühiajalised võlakirjad kokku	140 606	140 606						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustus ettevõttele	103 243		103 243		7-16%	EUR	2014	
Pikaajalised laenud kokku	103 243		103 243					
Laenukohustused kokku	286 278	183 035	103 243					

Laenukohustused juhatuse liikmega seotud ettevõtetele on avaldatud Lisas 18.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 491	1 491			13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 491	1 491			

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	1 491	12
Kokku võlad tarnijatele	0	1 491	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Omakapitali moodustab 2013. a. jaotuskõlblik kasum summas 1 508 720 eurot.

Aruandeperioodil on OÜ Kevin Holding saanud sidusettevõttelt AS Eurex Capital dividende summas 75 000 eurot. Aruandeperioodil on omanikule dividendidena väljamakseid tehtud summas 75 000 eurot, dividendide maksmisega ei kaasnenud tulumaksukohustust, seoses tulumaku tasumisega kasumiosalt Lätis.

POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

2013. aastal on maksumäär 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Osanikud ei ole 2013. a. välja kuulutanud dividendide väljamaksmist.

Ettevõtja jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 moodustas 1 508 720 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 316 831 eurot. Maksimaalne võimalik netodividendide summa on 1 191 889 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada majandusaasta lõpu seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 525	511
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 525	511
Kokku müügitulu	7 525	511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist EMTAK 68329	7 525	511
Kokku müügitulu	7 525	511

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-2 854	-13 365
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 854	-13 365

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	168 970	137 661	7
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-41 447	-42 279	3
Intressitulud	165	19 014	8
Kokku muud finantstulud ja -kulud	127 688	114 396	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	11 164		60 623	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		77 350		42 429

Juhatajale ei ole arvestatud tasusid ja tehtud muid olulisi soodustusi.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osaühingu juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäeva seisuga olid omanikettevõtja saldod seotud osapooltega järgmised:

Kevin Holding OÜ on omanikettevõtjana aruandeaastal andnud sidusettevõtjale ja seotud ettevõtetele lühiajalist laenu, mille laenu lõplik tagasimakse tähtaeg on 31.12.2014. Sidusettevõtetele antud laenu summas 11 164 eurot on saadud intressimääraga 5-12% aastas. 2013. aastal on saadud sidusettevõtetele intresse summas 255 eurot. Juhataja liikmeks seotud ettevõtetele on saadud laenu summas 62 917 eurot intressimääraga 0-5%, arvestusperioodil on makstud intresse summas 92 eurot. Info laenukohtade ja laenukohustuste kohta on avalikustatud Lisades 8 ja 11.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2014

Osaühing Kevin Holding (registrikood: 11014614) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL RÕUK	Juhatuse liige	30.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kevin Holding osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Kevin Holding raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Kevin Holding finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeauditiitori number 263

I.S.Auditiorteenuste OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

01.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kevin Holding (registrikood: 11014614) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	01.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 376 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 956
Kokku	1 508 720
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi arvele	1 508 720
Kokku	1 508 720

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	7525	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Rõuk	37704280256	Liiva, Lümandu küla, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6164120
Faks	+372 6164129
Mobiiltelefon	+372 5643043
E-posti aadress	mihkel@eurex.ee