

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Kalverton Holding

registrikood: 11318509

tänavatalu nimi, Sangla 58

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

telefon: +372 5037208

faks: +372 7424422

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	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 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.

2014. aastal oli Kalverton Holding OÜ majandustegevuseks ärinõustamine ning kinnisvara haldamine ja kinnisvara rendile andmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 274	105 297	
Nõuded ja ettemaksed	10 049	10 110	
Kokku käibevara	29 323	115 407	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	404 835	404 835	2
Kokku põhivara	404 835	404 835	
Kokku varad	434 158	520 242	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	106	34	
Kokku lühiajalised kohustused	106	34	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	410 000	500 000	3
Kokku pikaajalised kohustused	410 000	500 000	
Kokku kohustused	410 106	500 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 396	15 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 844	1 584	
Kokku omakapital	24 052	20 208	
Kokku kohustused ja omakapital	434 158	520 242	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 841	13 528	5
Mitmesugused tegevuskulud	-1 579	-5 619	6
Muud ärikulud	-218	-360	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 044	7 549	
Intressikulud	-8 200	-5 967	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 844	1 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 844	1 584	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 044	7 549
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	0	-1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	61	389
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	72	34
Makstud intressid	-8 200	-5 967
Muud rahavood äritegevusest	0	-3
Kokku rahavood äritegevusest	3 977	2 001
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-220 660
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-220 655
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	220 000
Saadud laenude tagasimaksed	-90 000	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 000	170 000
Kokku rahavood	-86 023	-48 654
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 297	153 951
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-86 023	-48 654
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 274	105 297

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	15 812	18 624
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	15 812	18 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 584	1 584
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalverton Holding 2014. 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 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

	2014	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	641	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 487	

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen äriettevõttelt	500 000			500 000
Pikaajalised laenud kokku	500 000			500 000
Laenukohustused kokku	500 000			500 000

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 841	13 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 841	13 528
Kokku müügitulu	13 841	13 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	13 200	13 200
Enda kinnisvara rendileandmine	641	328
Kokku müügitulu	13 841	13 528

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud tegevuskulud	-1 579	-5 619
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 579	-5 619

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-3
Intressitulu hoiustelt	0	5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	2

Lisa 8 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. Tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid intressimäärasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2015

osaühing Kalverton Holding (registrikood: 11318509) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN VILSON	Juhatuse liige	31.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 844
Kokku	21 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 240
Kokku	21 240

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 844
Kokku	21 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 240
Kokku	21 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13200	95.37%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	641	4.63%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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