

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Cavalor Baltic OÜ

**registrikood:** 12523232

**tänava/talu nimi,** Rukkilille põik 2  
**maja ja korteri number:**

**alevik:** Harku alevik

**vald:** Harku vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 76902

**telefon:** +372 56698006

**e-posti aadress:** martten.kaldvee@gmail.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 Müügitulu                           | 10 |
| Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 10 |
| Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud           | 10 |
| Lisa 5 Muud ärikulud                       | 11 |
| Lisa 6 Seotud osapooled                    | 11 |
| Aruande allkirjad                          | 12 |

## Tegevusaruanne

Firma tegeles 2015.a. hobustele täiendsööda müügiga.

2016.a. plaanitakse tegevust suurendada.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 2 391         | 5 140         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 8 356         | 12 356        |
| Varud                                        | 2 559         | 8 940         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>13 306</b> | <b>26 436</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>13 306</b> | <b>26 436</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 0             | 11 300        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 434         | 932           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 434</b>  | <b>12 232</b> |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 5 864         | 10 000        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>5 864</b>  | <b>10 000</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>7 298</b>  | <b>22 232</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 704         | 0             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 804         | 1 704         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>6 008</b>  | <b>4 204</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>13 306</b> | <b>26 436</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015         | 2014         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 169 581      | 84 091       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -156 487     | -71 097      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -11 281      | -11 286      |
| Muud ärikulud                               | -9           | -4           |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>1 804</b> | <b>1 704</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 804</b> | <b>1 704</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 804</b> | <b>1 704</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2015          | 2014           |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                            |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                 | 1 804         | 1 704          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 4 000         | 2 156          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>5 804</b>  | <b>3 860</b>   |
| Rahavood investeerimistegevusest                  |               |                |
| Antud laenud                                      | 0             | -16 000        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>0</b>      | <b>-16 000</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                 |               |                |
| Saadud laenud                                     | 0             | 17 280         |
| Saadud laenude tagasimaksed                       | -8 553        | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>-8 553</b> | <b>17 280</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-2 749</b> | <b>5 140</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses        | 5 140         | 0              |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-2 749</b> | <b>5 140</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus          | 2 391         | 5 140          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |       |
| <b>31.12.2013</b>              | 0                           |                             | 0     |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 2 500                       | 1 704                       | 4 204 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 500                       | 1 704                       | 4 204 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 1 804                       | 1 804 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 500                       | 3 508                       | 6 008 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Cavalor Baltic'u raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

### Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

### Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### Sidusettevõtete aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle OÜ Cavalor Baltic'ul on oluline mõju ja mis ei ole OÜ Cavalor Baltic'u tüdarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui OÜ Cavalor Balticu omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringuid sidusettevõttesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega). Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

### Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Firmaväärtust kajastatakse bilansi kirje "Sidusettevõtete aktsiad" koosseisus.



#### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise kasulik tööiga on 33 aastat.

#### Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 EURi. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EURi, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised        50 aastat;  
masinad ja seadmed 5-6 aastat;  
muu inventar    2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

#### Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

#### Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

#### Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

#### Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

#### Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Cavalor Baltic sidusettevõtted
- OÜ Cavalor Baltic olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

#### Eraldised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

#### Tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis.

Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |               |
| Eesti                                       | 120 223        | 78 916        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 49 358         | 5 175         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>169 581</b> | <b>84 091</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>169 581</b> | <b>84 091</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |               |
| Kaup                                        | 169 581        | 84 091        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>169 581</b> | <b>84 091</b> |

## Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2015           | 2014          |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 145 487        | 62 761        |
| Transpordikulud                                  | 11 000         | 8 336         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>156 487</b> | <b>71 097</b> |

## Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2015          | 2014          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 6 281         | 6 928         |
| Muu                                    | 5 000         | 4 358         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>11 281</b> | <b>11 286</b> |

## Lisa 5 Muud ärikulud

(eurodes)

|                            | 2015     | 2014     |
|----------------------------|----------|----------|
| Ümardamised                | 9        | 4        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> | <b>9</b> | <b>4</b> |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                           |   |
|-----------------------------------------------------------|---|
| Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus                     | - |
| Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud | - |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja           | - |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud        | - |

Seotud osapooled puuduvad, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2016

**Cavalor Baltic OÜ (registrikood: 12523232) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| MARTTEN KALDVEE    | Juhatuse liige     | 24.04.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 704        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 804        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 508</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 508        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 508</b> |

Kasum suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük | 46211      | 169581          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Martten Kaldvee | 38604300227                               | Eesti             | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                      |
|-----------------|---------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 56698006             |
| E-posti aadress | martten.kaldvee@gmail.com |