

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021**ärinimi:** Kaamos Pellets OÜ**registrikood:** 14859708

tänava/talu nimi, Veskiposti tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10138

telefon: +372 6630300

e-posti aadress: ivar@kaamos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Intressikulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kaamos Pellets OÜ asutati 02.detsembril 2019.aastal. Kaamos Pellets OÜ on valdusfirma, mille põhitegevuseks on investeeringud pelletitootmise projektidesse Valgevenes.

2019-2020 aastatel Kaamos Pellets OÜ omas 50% osalust tütarettevõtjas Scobis OÜ.

2021. aastal ei töötanud kontsernis ühtegi töötajat (arvestamata juhatuse liikmeid) ning seoses sellega puudusid kontsernil aruandeaastal ja ka võrdlusperioodil tööjõukulud. Juhatuse liikmetele tasusid aruandeaastal ja ka võrdlusperioodil ei arvestatud.

OÜ Kaamos Pellets on ainuosanikuga osaühing.

OÜ Kaamos Pellets emafirma on OÜ Kaamos Energy.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 135	11 725	2
Nõuded ja ettemaksed	1 131	954	3
Kokku käibevarad	9 266	12 679	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	267 500	200 000	
Kokku põhivarad	267 500	200 000	
Kokku varad	276 766	212 679	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	205 000	140 000	5
Võlad ja ettemaksed	9 762	2 349	6
Kokku pikaajalised kohustised	214 762	142 349	
Kokku kohustised	214 762	142 349	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	75 000	75 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 170	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 326	-7 170	
Kokku omakapital	62 004	70 330	
Kokku kohustised ja omakapital	276 766	212 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-913	-4 821	7
Ärikasum (kahjum)	-913	-4 821	
Intressikulud	-7 413	-2 349	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 326	-7 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 326	-7 170	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaamos Pellets (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades

soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti

Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise printsiipe.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2020. aasta lõpu seisuga omas Kaamos Pellets OÜ 1 tütarettevõtte:

Scobis OÜ - osalus 100%.

Kaamos Pellets OÜ ei esita konsolideeritud majandusaasta aruannet Raamatupidamise seaduse §29 lg 5 toodud erandist lähtuvalt. Seetõttu ei ole aastaaruandes rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte Scobis OÜ finantsnäitajaid.

Kaamos Pellets OÜ konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamisest vabastatud konsolideeriva üksuse ja tema konsolideeritavate üksuste aruanded konsolideeritakse valitsevat mõju omava konsolideeriva üksuse koostatavas Kaamos Group OÜ konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandes.

Ettevõtte 2020. raamatupidamise aastaaruandes on võrdlusperioodina kajastatud Kaamos Pellets OÜ eraldiseisvaid finantsandmeid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad võetakse arvele siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool. Finantsvarade edasine arvustus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Raha lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering tütar- ja sidusettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisades) on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõtte tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütarvõi sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontol	8 135	11 725
Kokku raha	8 135	11 725

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 131	1 131
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 131	1 131
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	954	954
Kokku nõuded ja ettemaksed	954	954

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14875044	Scobis OÜ	Eesti	Valdusfirma pelletitootmise projektidesse investeerimiseks	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Scobis OÜ	200 000	67 500	267 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	200 000	67 500	267 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Scobis OÜ	0	10.03.2021	50 000
Scobis OÜ	0	10.09.2021	17 500
Scobis OÜ			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud emaettevõttelt	205 000	0	205 000	0	4%	EUR	30.11.2023
Pikaajalised laenud kokku	205 000	0	205 000	0			
Laenukohustised kokku	205 000	0	205 000	0			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud emaettevõttelt	140 000	0	140 000	0	4%	EUR	30.11.2023
Pikaajalised laenud kokku	140 000	0	140 000	0			
Laenukohustised kokku	140 000	0	140 000	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	9 762	9 762
Intressivõlad	9 762	9 762
Kokku võlad ja ettemaksed	9 762	9 762
	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	2 349	2 349
Intressivõlad	2 349	2 349
Kokku võlad ja ettemaksed	2 349	2 349

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Juriidilised teenused	0	-3 936
Raamatupidamisteenused	-891	-867
Pangateenused	-22	-18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-913	-4 821

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2021.aastal palgafond puudus.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-7 413	-2 349
Kokku intressikulud	-7 413	-2 349

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kaamos Energy OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Kaamos Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	205 000	140 000
Kokku laenukohustised	205 000	140 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	9 762	2 349
Kokku võlad ja ettemaksed	9 762	2 349

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	140 000	140 000	2 349
Kokku laenukohustised	0	140 000	140 000	2 349
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	140 000	65 000	205 000	7 413
Kokku laenukohustised	140 000	65 000	205 000	7 413

2019.aastal emaettevõtja poolt antud laenu arvelt moodustati reserv summas 75 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2022

Kaamos Pellets OÜ (registrikood: 14859708) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LOORITS	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 326
Kokku	-15 496
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 496
Kokku	-15 496

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaamos Energy OÜ	11695726	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6630300
E-posti aadress	ivar@kaamos.ee