

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: KALOMEL OÜ

registrikood: 11034114

tänavatalu nimi, Kunderi 8A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10121

maakond: Harju maakond

telefon: 372 50 14 815

faks: 372 6 486 112

e-posti aadress: andres.toome@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Tulumaks	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kalomel OÜ põhitegevus on finantsinvesteeringute hoidmine.

Aruandeperioodil täiendavaid investeeringuid ei tehtud. (2008. aastal 16 429 168 krooni). Inventari ei soetatud.

Juhatuse liikmele lahkumiskompensatsiooni maksmist ettenähtud ei ole. Ettevõtte juhatuse liikmele tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Puhaskasum	18 721 279	23 776 645
ROA	30,85%	57,36%
ROE	43,02%	95,89%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kalomel OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kalomel OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Kalomel OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 927	34 076	
Kokku käibevara	33 927	34 076	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	60 651 864	41 419 824	2
Kokku põhivara	60 651 864	41 419 824	
Kokku varad	60 685 791	41 453 900	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	277 432	271 132	3, 8
Kokku lühiajalised kohustused	277 432	271 132	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 890 552	16 386 240	3, 8
Kokku pikaajalised kohustused	16 890 552	16 386 240	
Kokku kohustused	17 167 984	16 657 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	4
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 752 528	975 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 721 279	23 776 645	
Kokku omakapital	43 517 807	24 796 528	
Kokku kohustused ja omakapital	60 685 791	41 453 900	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 449	-36 049	
Muud ärikulud	-5 000	0	
Ärikasum (-kahjum)	-6 449	-36 049	
Finantstulud ja -kulud	18 727 728	23 812 694	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 721 279	23 776 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 721 279	23 776 645	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 449	-36 049
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	-6 449	-36 047
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-212 888
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-22 969
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-235 857
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 300	276 632
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 300	271 132
Kokku rahavood	-149	-772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 076	34 848
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-149	-772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 927	34 076

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	979 883	1 019 883
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	23 776 645	23 776 645
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2008	40 000	4 000	24 752 528	24 796 528
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	18 721 279	18 721 279
31.12.2009	40 000	4 000	43 473 807	43 517 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalomel OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

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 finantsvarde 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.

Kalomel OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar- ja sidusettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenev kasum on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega 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:

- Kalomel OÜ emaettevõtte
- Kalomel OÜ tütar- ja sidusettevõtte
- Kalomel OÜ sidusettevõtte

- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud
 - juhtkonna võtmeisik ja tema lähedased sugulased;
 - eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	51 375 616	33 681 581
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9 276 248	7 738 243
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	60 651 864	41 419 824

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	50 080	50 080	0	0
Laen tütarettevõttelt	227 352	227 352	0	0
Lühiajalised laenud kokku	277 432	277 432	0	0
Pikaajalised võlakirjad				
Laen osanikuga seotud ettevõttelt	16 890 552	0	16 890 552	0
Pikaajalised võlakirjad kokku	16 890 552	0	16 890 552	0
Laenukohustused kokku	17 167 984	277 432	16 890 552	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	43 780	43 780	0	0
Laen tütarettevõttelt	227 352	227 352	0	0
Lühiajalised laenud kokku	271 132	271 132	0	0
Pikaajalised laenud				
Laen osanikuga seotud ettevõttelt	16 386 240	0	16 386 240	0
Pikaajalised laenud kokku	16 386 240	0	16 386 240	0
Laenukohustused kokku	16 657 372	271 132	16 386 240	0

Lisa 4 Osakapital

(kroonides)

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

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes ei kasutatud aruandeperioodil palgalist tööjõudu.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	17 694 035	22 877 715
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 538 006	1 415 274
Intressitulud	0	2
Intressikulud	-504 312	-480 297
Intressikulu laenudelt	-504 312	-480 297
Kokku finantstulud ja -kulud	18 727 729	23 812 694

Lisa 7 Tulumaks

(kroonides)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 on 43 469 807 krooni (31.12.2008.a. 24 748 528 krooni). Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 34 341 148 krooni. Sel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 9 128 659 krooni.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	50 080	0	43 780
Tütarettevõtjad	0	227 352	0	227 352
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 890 552	0	16 386 240

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	504 314	0	480 297

Aruande digitaalallkirjad

KALOMEL OÜ (registrikood: 11034114) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TOOME	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 752 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 721 279
Kokku	43 473 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 473 807
Kokku	43 473 807

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING TRADEMATIC	10886430	Maakri 23a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+3726484334
Faks	+372 6486112
Mobiiltelefon	+372 5014815
E-posti aadress	andres.toome@gmail.com