

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KALOMEL OÜ

registrikood: 11034114

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 139c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 6484334, +372 5025916

faks: +372 6486112

e-posti aadress: Priit.Kajari@lynn.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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kalomel OÜ põhitegevus on finantsinvesteeringute hoidmine.

Aruandeperioodil osteti üks tütarettevõte.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014	2013
Puhaskasum/kahjum	-123 467	416 390	198 542
ROA	- 8,28%	56,2%	14,16%
ROE	- 20,68%	57,79%	65,27%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 793	2 197	
Nõuded ja ettemaksed	233 378	0	
Kokku käibevara	236 171	2 197	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 255 258	738 149	2
Kokku põhivara	1 255 258	738 149	
Kokku varad	1 491 429	740 346	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 249	19 780	3
Kokku lühiajalised kohustused	4 249	19 780	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	890 081	0	3
Kokku pikaajalised kohustused	890 081	0	
Kokku kohustused	894 330	19 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	717 754	301 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 467	416 390	
Kokku omakapital	597 099	720 566	
Kokku kohustused ja omakapital	1 491 429	740 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-75	-1 027
Kokku ärikasum (-kahjum)	-75	-1 027
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-123 393	-140 086
Muud finantstulud ja -kulud	1	557 503
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 467	416 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 467	416 390

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-75	-1 027
Kokku rahavood äritegevusest	-75	-1 027
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-307 000	0
Antud laenude tagasimaksed	345 000	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 001	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	106 200	1 050
Saadud laenude tagasimaksed	-143 530	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 330	1 050
Kokku rahavood	596	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 197	2 174
Raha ja raha ekvivalentide muutus	596	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 793	2 197

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	301 364	304 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	416 390	416 390
31.12.2014	2 556	256	717 754	720 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-123 467	-123 467
31.12.2015	2 556	256	594 287	597 099

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalomel OÜ 2015. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks nõuete ja varade allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda 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 eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud tütarfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad ning osad 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 kontrolliib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Väärtuse muutusest tulenev kasum on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

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 tütarettevõtted
- 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.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 255 258	738 149
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 255 258	738 149

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	4 249	4 249			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 249	4 249					
Pikaajalised laenud							
Laen tütarettevõttelt	639 020	0	639 020	0	0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	639 020	0	639 020	0			
Muud laenukohustused							
Muud kreditorid	251 061	0	251 061	0	0%	EUR	31.12.2017
Muud laenukohustused kokku	251 061	0	251 061	0			
Laenukohustused kokku	894 330	4 249	890 081	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	1 000	1 000			0%	EUR	31.12.2015
Laen tütarettevõttelt	14 530	14 530			0%	EUR	31.12.2015
Muud lühiajalised laenud	4 250	4 250			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	19 780	19 780					
Laenukohustused kokku	19 780	19 780					

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	475 430	574 203
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	118 857	143 551
Kokku tingimuslikud kohustused	594 287	717 754

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei kasutatud palgalist tööjõudu.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Külmallika Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	1 000
Tütarettevõtjad	232 378	639 020	14 530
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	251 061	0

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	945 020	640 642	639 020	14 530
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	1 614 703	1 363 642
2014		Saadud laenud		
Emaettevõtja		1 000		

Aruandeperioodil ei arvestatud juhatuse liikmele tasu ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

KALOMEL OÜ (registrikood: 11034114) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KAJARI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	717 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 467
Kokku	594 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	594 287
Kokku	594 287

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	717 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 467
Kokku	594 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	594 287
Kokku	594 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külmallika Invest OÜ	12315699	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6484334
Faks	+372 6486112
Mobiiltelefon	+372 5025916
E-posti aadress	Priit.Kajari@lynn.ee