

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: KALOMEL OÜ

registrikood: 11034114

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Kalomel OÜ põhitegevus on finantsinvesteeringute hoidmine.

Aruandeperioodil osteti kaks tütarettevõtet ja üks sidusettevõte.

Juhatuse liikmele lahkumiskompensatsiooni maksmist ettenähtud ei ole.

Ettevõtte juhatuse liikmele tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	231	26	
Nõuded ja ettemaksed	744 580	725 380	8
Kokku käibevarad	744 811	725 406	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 782 288	2 309 770	2
Nõuded ja ettemaksed	882 792	261 006	8
Kokku põhivarad	4 665 080	2 570 776	
Kokku varad	5 409 891	3 296 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	260 000	106 057	5
Kokku lühiajalised kohustised	260 000	106 057	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 680 392	1 150 909	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 680 392	1 150 909	
Kokku kohustised	1 940 392	1 256 966	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 256 746	3 363 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 209 941	-1 326 863	
Kokku omakapital	3 469 499	2 039 216	
Kokku kohustised ja omakapital	5 409 891	3 296 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muud äritulud	0	410 427	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 394	-303	
Ärikasum (kahjum)	-2 394	410 124	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 268 576	-1 718 789	3
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-63 900	-26 921	4
Intressitulud	7 664	9 498	
Intressikulud	-5	-775	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 209 941	-1 326 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 209 941	-1 326 863	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalomel OÜ 2017. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud juhendid ja mida kehtestab rahandusministri määrus. Raamatupidamise seaduse kohaselt on tegemist väikeettevõtjaga ning sellest tulenevalt koosneb raamatupidamise aastaaruanne bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. . Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

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.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle omatakse olulist mõju, kuid mida ei kontrollita. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtteid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Äriühendusi (valitseva mõju saavutamine või äritegevuse ost) kajastatakse ostumeetodil välja arvatud ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte varad ja kohustised omandaja bilansis nende bilansilises väärtuses ning tekkiv vahe soetusmaksumuse ja omandatud netovara vahel omandava ettevõtte omakapitalis.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 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 tulumaksudohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksudohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Kalomel OÜ emaeettevõtte
 - Kalomel OÜ tütar- ja sidusettevõtted
 - teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud
 - juhtkonna võtmeisikud ja nende lähedased sugulased;
 - eespool loetletud isikute olulise mõju ja kontrolli all olevad ettevõtted .
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 774 867	2 238 449
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7 421	71 321
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 782 288	2 309 770

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14090923	Türi 10 OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11059864	Arendvara OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
14125587	Marguse Vara OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
12464041	Sparta OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11151558	Artech Engineering OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11508167	T6A OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11507989	K32OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Arendvara OÜ	2 236 141		20 464		2 256 605
Türi 10 OÜ	0		484 592		484 592
Marguse Vara OÜ	2 308		125 526		127 834
T6A OÜ	0		501 371		501 371
Sparta OÜ	0	2 500	137 627	192 850	332 977
Artech Engineering OÜ	0	45 000	-1 004	27 492	71 488
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 238 449	47 500	1 268 576	220 342	3 774 867

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Sparta oü	100	14.06.2017	2 500
Artech Engineering OÜ	100	20.09.2017	45 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11331711	Momente Vara OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Momente Vara OÜ	71 321	-63 900	7 421
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	71 321	-63 900	7 421

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
Muud kreditorid	100 000	100 000			3%	EUR	
Lühiajalised võlakirjad kokku	100 000	100 000					
Pikaajalised laenud							
Laen tütarettevõttelt	160 000	160 000			3%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	160 000	160 000					
Pikaajalised võlakirjad							
seotud isikud	1 680 392		1 680 392		0%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 680 392		1 680 392				
Laenukohustised kokku	1 940 392	260 000	1 680 392				
	31.12.2016	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	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	4 249	4 249					
Lühiajalised võlakirjad							
Muud kreditorid	0	0					
Muud kreditorid	101 808	101 808			7,25	EUR	31.12.2017
Lühiajalised võlakirjad kokku	101 808	101 808					
Pikaajalised laenud							
Laen tütarettevõttelt	639 020		639 020		2	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	639 020		639 020				
Pikaajalised võlakirjad							
Seotud isik	511 889		511 889		0	EUR	31.12.2018
Pikaajalised võlakirjad kokku	511 889		511 889				
Laenukohustised kokku	1 256 966	106 057	1 150 909				

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 773 350	1 629 123
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	693 337	407 281
käendus	100 000	100 000
Kokku tingimuslikud kohustised	3 566 687	2 136 404

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Külmallika Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	100 642		100 642	
Tütarettevõtjad	926 608	160 000	472 526	639 020
Sidusettevõtjad	600 118		413 218	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 680 392		511 889

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad							
T6a	119 800	26 000			2%	EUR	31.12.2018
Marguse Vara		38 500			2%	EUR	31.12.2019
Arendvara OÜ		10 000	160 000		3%	EUR	31.12.2018
K32 OÜ	481 200	409 500			2%	EUR	
Türi 10 OÜ	1 407 307	1 077 100			3%	EUR	31.05.2019
Sidusettevõttjad							
Momente Vara OÜ	186 900				2%	EUR	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			1 820 757	1 291 275		EUR	

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad				
T6a	138 950	18 800		
Marguse Vara	39 000	500		
Ambit Arendus		1 000		
K32 OÜ	72 000			
Türi 10 OÜ				
Sidusettevõttjad				
Momente Vara OÜ	413 218			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			283 292	22 464

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2019

KALOMEL OÜ (registrikood: 11034114) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KAJARI	Juhatuse liige	19.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KALOMEL OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud KALOMEL OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt KALOMEL OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

19.02.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

KALOMEL OÜ (registrikood: 11034114) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	19.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 256 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 209 941
Kokku	3 466 687
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 466 687
Kokku	3 466 687

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 256 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 209 941
Kokku	3 466 687
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 466 687
Kokku	3 466 687

Osanikud

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

Sidevahendid

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