

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: KJ Trading OÜ

registrikood: 11726504

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 153

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11624

telefon: +372 6630300

faks: +372 6630301

e-posti aadress: mait.mengel@kaamos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Intressitulud	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

KJ Trading OÜ on valdusfirma, mille põhitegevuseks on investeringud väärtpaberitesse ning läbi tütarfirmade elukondliku kinnisvara väljaarendamine. 2019. aasta oli KJ Trading OÜ jaoks edukas majandusaasta, mille jooksul suudeti täita aasta alguses püstitatud eesmärgid.

2019. aasta lõpu seisuga omas KJ Trading OÜ 4 tütarettevõtet:

- Kaamos Haldus OÜ – osalus 100%;
- Kodupargi OÜ – osalus 100%;
- Grand Gonsior OÜ – osalus 78%.
- Futurereservs OÜ – osalus 80%.

2018.aastal Futurereservs OÜ omas 80% osalust tütarettevõtjas Martian Capital OÜ.

2019. aastal ega ka 2018. 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.

2020.aastal juhatuse peamiseks eesmärgiks on teostatud finantsinvesteeringute kontroll.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	356 640	12 378	2
Finantsinvesteeringud	83 020	75 398	3
Nõuded ja ettemaksed	83 381	6 564	4
Kokku käibevarad	523 041	94 340	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	81 603	55 657	6
Nõuded ja ettemaksed	2 413 052	5 518 002	4
Kokku põhivarad	2 494 655	5 573 659	
Kokku varad	3 017 696	5 667 999	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 045	943	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 045	943	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	847 224	5 412 772	8
Kokku pikaajalised kohustised	847 224	5 412 772	
Kokku kohustised	848 269	5 413 715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 284	121 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 915 143	129 364	
Kokku omakapital	2 169 427	254 284	
Kokku kohustised ja omakapital	3 017 696	5 667 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-19 132	-8 344	11
Ärikasum (kahjum)	-19 132	-8 344	
Intressitulud	456 639	411 302	
Intressikulud	-299 503	-291 967	13
Muud finantstulud ja -kulud	1 777 139	18 373	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 915 143	129 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 915 143	129 364	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KJ Trading OÜ OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruande koostamisel on kasutatud väikeettevõttele kehtestatud nõudeid lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

02.novembril 2017.aastal Kaamos Holding OÜ (edaspidi nüüd ka "emaettevõtte")omandas 100% KJ Trading OÜ registreeritud osakapitalist tehes sissemakse mitterahalise sissemakse vormis. Seega KJ Trading OÜ konsolideerivast üksusest on muutunud konsolideeritavaks üksuseks.

Ettevõtte KJ Trading OÜ ei esita konsolideeritud majandusaasta aruannet Raamatupidamise seaduse §29 lõike 1 alusel. Tütarettevõtte on välja toodud Lisas 5

Finantsvarad

KJ Trading OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud nõuete eest saadava tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse nõudeid ostjatele ja muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks arvestatakse järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse 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 oleva raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Lühi – ja pikaajalised finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstav õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütarettevõtetes ja sidusettevõtetes) õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul baseerub õiglane väärtus aruandekuupäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Finantstulud ja –kulud".

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse edaspidiselt soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtapaberitesse ning pikaajaliste nõuetenä) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsinvesteeringute kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsinvesteeringud alla järgnevalt:

(a) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsinvesteeringud (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(b) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsinvesteeringud hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte bilansis on investeeringud tütarettevõttesse ja sidusettevõttesse 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.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksu määraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksu määraks 14%. 14% soodusmaksu määraks saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksu määraks 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksu määraks 20%. 14% soodusmaksu määraks saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

KJ Trading OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütarettevõtjad;
- omanikke (emaettevõtet kontrollivad isikud);
- 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. Sündmusi pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

2020. aasta alguses levis koroonaviiruse (Covid-19) puhang üle kogu maailma. KJ Trading OÜ juhtkond on hinnanud koroonaviiruse leviku vastu alates 2020. a märtsist kehtestatud eriolukorra mõju. See võib avaldada piiratud mõju ettevõtte äritegevusele, eelkõige selle kaudu, kuidas ettevõtte investeeringud sellest mõjutada saavad. Juhtkond teeb regulaarset mõjuanalüüsi äritegevusele, kuid nende hinnangul ei ole võimalik seda ebamäärasuse tõttu mõõta. Kuna eriolukord kehtestati bilansipäevajärgselt, ei mõjuta see ettevõtte finantspositsiooni seisuga 31.12.2019.

KJ Trading OÜ juhtkond hindab seda bilansipäevajärgseks mittekorrigeerivaks sündmuseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	356 640	12 378
Kokku raha	356 640	12 378

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2017	176 685	2 638	179 323
Soetamine	8 187	0	8 187
Müük müügihinnas või lunastamine	-128 932	0	-128 932
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	17 071	-251	16 820
31.12.2018	73 011	2 387	75 398
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	73 011	2 387	75 398
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 114	508	7 622
31.12.2019	80 125	2 895	83 020
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	80 125	2 895	83 020

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	2 496 433	83 381	2 413 052	0
Laenunõuded	2 466 297	70 000	2 396 297	0
Intressinõuded	30 136	13 381	16 755	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 496 433	83 381	2 413 052	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	5 524 513	6 511	5 518 002	0
Laenunõuded	5 232 753	0	5 232 753	0
Intressinõuded	291 760	6 511	285 249	0
Ettemaksed	53	53	0	0
Muud makstud ettemaksed	53	53	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 524 566	6 564	5 518 002	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11511330	Kaamos Haldus OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	100	100
11893596	Kodupargi OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	100	100
14078075	Futurereservs OÜ	Eesti	Investeeringud	80	80
14321334	Grand Gonsior OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	78	78

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Kaamos Haldus OÜ	4	4
Kodupargi OÜ	1 177	1 177
Futurereservs OÜ	2 000	2 000
Grand Gonsior OÜ	1 950	1 950
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 131	5 131

2018.aastal Futurereservs OÜ omas osalust järgmises tütarettevõtjas:

- Martian Capital OÜ - osalus 80% (2017: 0%).

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2017	55 657	55 657
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
31.12.2018	55 657	55 657
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	55 657	55 657
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2018	55 657	55 657
Soetamine	51 210	51 210
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 263	-25 263
31.12.2019	81 604	81 604
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	81 604	81 604

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 466 297	70 000	2 396 297	0			
Tütraettevõtetele esitatud laenud	2 396 297	0	2 396 297	0	4%-10%	EUR	31.12.2021
Muud laenud	70 000	70 000	0	0	5%	EUR	30.09.2020
Intressinõuded	30 136	13 381	16 755	0			
Kokku muud nõuded	2 496 433	83 381	2 413 052	0			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	5 232 753	0	5 232 753	0			
Tagatiseta laen omaniku poolt kontrollitavale ettevõttele	484 054	0	484 054	0	4%	EUR	31.12.2021
Tütraettevõtetele esitatud laenud	4 748 699	0	4 748 699	0	4%-10%	EUR	31.12.2021
Intressinõuded	291 760	6 511	285 249	0			
Kokku muud nõuded	5 524 513	6 511	5 518 002	0			

2019.aastal Kaamos Haldusele antud laenust (600t EUR) konverteeriti ümber reserviks.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omaniku kontrolli all olevalt ettevõttelt	221 942	0	221 942	0	6%	EUR	31.12.2021
Laen tütraettevõttelt	625 282	0	625 282	0	10%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	847 224	0	847 224	0			
Laenukohustised kokku	847 224	0	847 224	0			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omaniku kontrolli all olevalt ettevõttelt	4 845 051	0	4 845 051	0	6%	EUR	31.12.2021
Laen tütraettevõttelt	567 721	0	567 721	0	10%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	5 412 772	0	5 412 772	0			
Laenukohustised kokku	5 412 772	0	5 412 772	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 045	1 045	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 045	1 045	0	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	854	854	0	0
Võlad aruandvatele isikutele	89	89	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	943	943	0	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 624 821	201 027
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	541 607	50 257
Kokku tingimuslikud kohustised	2 166 428	251 284

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Raamatupidamise ja auditi teenused	3 024	3 144
Panga teenus- ja lepingutasud	274	277
Juriidilised ja notari teenused	10 005	1 154
Konsultatsiooniteenused	5 829	3 769
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 132	8 344

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

2019.aastal ja 2018.aastal palgafond puudus.

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-299 503	-291 967
Kokku intressikulud	-299 503	-291 967

Lisa 14 Intressitulud (eurodes)

	2019	2018
Intressitulu hoiustelt	19	0
Intressitulu laenudelt	456 620	411 302
Kokku intressitulud	456 639	411 302

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum/kahjum lühiajal. väärtpaperite ümberhindlusest	7 621	16 820
Dividenditulul lühiajal. väärtpaperitelt	3 143	1 553
Muud finantskulud	2 158	0
Kasum pikaajaliste investeeringute müügist	1 764 217	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 777 139	18 373

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kaamos Holding OÜ
---	-------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 413 052	625 282	5 040 459	567 721
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	221 942	484 054	4 845 051

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad									
Futurereserv OÜ	95 483	0	0	0	0		5%	EUR	01.01.2021
Kaamos Haldus OÜ	133 000	0	0	0	0		10%	EUR	01.01.2021
Grand Gonsior OÜ	4 709 000	7 408 500	591 238	0	0		10%	EUR	01.01.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Kaamos Shipping Ltd	0	484 054	8 390	0	0	0	4%	EUR	31.12.2021
Kaamos Group OÜ	0	0	0	4 952 942	9 576 051		6%	EUR	31.12.2021

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad								
Futurereserv OÜ	40 300	0	0	0	0	5%	EUR	01.01.2021
Kaamos Haldus OÜ	11 000	0	0	0	0	10%	EUR	01.01.2021
Kodupargi OÜ	0	0	0	0	2 000	10%	EUR	01.01.2021
Grand Gonsior OÜ	2 627 500	0	0	0	0	10%	EUR	01.01.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad								
Kaamos Grupp OÜ	0	0	0	2 630 500	90 000	6%	EUR	01.01.2021

KJ Trading OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal tasu ei makstud.

KJ Trading OÜ on arvestanud intresse järgmistelt seotud osapooltelt:

Tütarettevõtjale antud laenudelt on arvestatud intressitulu 447 484 eurot (2018: 392 433).

Tütarettevõtjalt saadud laenudelt on arvestatud intressikulu summas 57 561 eurot (2018: 52 269).

Sõsarettevõtjalt (teine samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtja) saadud laenudelt on arvestatud intressikulu summas 241 942 eurot (2018: 239 698).

Sõsarettevõtjale (teine samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtja) antud laenudelt on arvestatud intressitulu summas 8390 eurot (2018: 18 866).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2020

KJ Trading OÜ (registrikood: 11726504) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MENGEL	Juhatuse liige	26.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KJ Trading OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva KJ Trading OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt KJ Trading OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Stan Nahkor

Vandeaudiitori number 508

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Merje Maripuu

Vandeaudiitori number 620

26. mai 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

KJ Trading OÜ (registrikood: 11726504) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	26.05.2020
MERJE MARIPUU	Vandeaudiitor	26.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 915 143
Kokku	2 166 427
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 166 427
Kokku	2 166 427

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6630300
Faks	+372 6630301
E-posti aadress	mait.mengel@kaamos.ee