

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KJ Trading OÜ

registrikood: 11726504

tänavanimi ja maja number: Veskiposti tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6630300

e-posti aadress: info@kaamos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Laenunõuded	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	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. 2021 ja 2022 aasta oli KJ Trading OÜ jaoks edukas majandusaasta, mille jooksul suudeti täita aastate alguses püstitatud eesmärgid.

2022. aasta lõpu seisuga omas KJ Trading OÜ viit tütaretevõtet ja viit sidusettevõtet.

2023. aastal juhatuse peamiseks eesmärgiks on teostatud finantsinvesteeringute kontroll.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud sündmusi, mis oluliselt mõjutavad koostatud aastaaruannet.

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale 2021. ja 2022. aastal tasu ei makstud.

Finantssuhtarvud	2022	2021
Puhasrentaablus	0,0%	0,0%
Varade tootlikkus (ROA)	8,5%	24,5%
Omakapitali tootlikus (ROE)	14,0%	36,8%

Ülaltoodud suhtarvud on arvutatud järgmiste valemite alusel:

Puhasrentaablus – kasum / müügitulud (%)

Varade tootlikkus (ROA) – kasum / keskmised varad (%)

Omakapitali tootlikus (ROE) – puhaskasum / keskmine omakapital (%)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 114	57 337	
Finantsinvesteeringud	62 564	168 444	2
Nõuded ja ettemaksed	102 937	9 109	3
Kokku käibevarad	181 615	234 890	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	732 541	10 116	4, 5
Finantsinvesteeringud	516 294	945 826	6
Nõuded ja ettemaksed	4 019 006	4 193 208	3, 7
Kokku põhivarad	5 267 841	5 149 150	
Kokku varad	5 449 456	5 384 040	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	87 567	1 196	9
Kokku lühiajalised kohustised	87 567	1 196	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 124 037	2 081 822	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 124 037	2 081 822	
Kokku kohustised	2 211 604	2 083 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 776 950	2 271 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457 902	1 026 509	
Kokku omakapital	3 237 852	3 301 022	
Kokku kohustised ja omakapital	5 449 456	5 384 040	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-37 950	-25 701	12
Muud ärikulud	-86 097	0	16
Ärikasum (kahjum)	-124 047	-25 701	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 144	0	
Intressitulud	126 777	174 526	14
Intressikulud	-44 853	-65 791	16
Muud finantstulud ja -kulud	498 881	943 475	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	457 902	1 026 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457 902	1 026 509	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KJ Trading OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kaamos Holding OÜ (edaspidi "emaettevõtte") omandas 100% KJ Trading OÜ registreeritud osakapitalist tehes mitterahalise sissemakse. Seega KJ Trading OÜ on muutunud konsolideeritavaks üksuseks. Ettevõtte KJ Trading OÜ ei esita konsolideeritud majandusaasta aruannet Raamatupidamise seaduse §29 lõike 1 punkt 1 alusel. Tütarettevõtjad on välja toodud lisas 4 ja sidusettevõtjad 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 laenuid 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 laenuid 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks arvestatakse järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Raha

Raha lähendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teada oleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev 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 tütaretevõtetes ja sidusettevõtetes) õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat 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 usaldusväärselt 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 nõuete) 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 laenuid, 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.

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 õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase 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 emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

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.

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 14/86.

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.

Seotud osapooled

KJ Trading OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütar- ja sidusettevõtjad;
- omanikke (emaettevõtet kontrollivad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	94 986	3 019	98 005
Soetamine	2 820	0	2 820
Müük müügihinnas või lunastamine	-599	0	-599
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	67 647	571	68 218
31.12.2021	164 854	3 590	168 444
Müük müügihinnas või lunastamine	-82 582	0	-82 582
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-22 754	-544	-23 298
31.12.2022	59 518	3 046	62 564

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	247	247	0	0	
Laenunõuded	3 947 028	100 000	3 248 477	598 551	7
Muud nõuded	173 468	1 490	31 893	140 085	
Intressinõuded	173 468	1 490	31 893	140 085	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 121 943	102 937	3 280 370	738 636	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	4 073 842	8 750	3 725 559	339 533	7
Muud nõuded	128 475	359	64 922	63 194	
Intressinõuded	128 475	359	64 922	63 194	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 202 317	9 109	3 790 481	402 727	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
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
14986358	SubZero Capital OÜ	Eesti	Investeeringud StartUp-desse	70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Muud muutused	31.12.2022
Kaamos Haldus OÜ	4	600 000	600 004
Kodupargi OÜ	1 177	0	1 177
Futurereservs OÜ	2 000	80 000	82 000
Grand Gonsior OÜ	1 950	0	1 950
SubZero Capital OÜ	1 750	42 000	43 750
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 881	722 000	728 881

Lahtris "Muud muutused" on kajastatud lühiajaline laen, mis on tütarettevõtjas kantud vastavalt põhikirjale reservi. Aruandeperioodil klassifitseeriti kirjele "Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse" finantsinvesteeringuid 680 000 euro ulatuses.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14279709	Kopli OT OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	36.63	42.44
14621071	Kokneses OT OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	22.50	22.50
14998893	Mezaparks OT OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	20	13
14572028	Cieceres OT OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	25	40
14813304	Rannamõisa OT OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	18.18	0
16599306	Raunas OT OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	0	15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	31.12.2022
Kopli OT OÜ	963	150	0	1 113
Kokneses OT OÜ	594	0	0	594
Mezaparks OT OÜ	518	0	-182	336
Cieceres OT OÜ	643	375	0	1 018
Rannamõisa OT OÜ	517	0	-517	0
Raunas OT OÜ	0	600	0	600
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 235	1 125	-699	3 661

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2020	191 518	640 000	831 518	
Soetamine	90 740	0	90 740	
Müük müügihinnas või lunastamine	-880 000	0	-880 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	873 684	0	873 684	15
Muud	0	40 000	40 000	
31.12.2021	275 942	680 000	955 942	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2021	275 942	680 000	955 942	
Soetamine	251 593	0	251 593	
Müük müügihinnas või lunastamine	-700	0	-700	
Muud	0	-680 000	-680 000	
31.12.2022	526 835	0	526 835	

Kirjel "Muud" on kajastatud investeeringuks konverteeritud laen. Aruandeperioodil klassifitseeriti finantsinvesteeringuid summas 680 000 euro kirjele "Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse".

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Tütarettevõtjatele antud laenud	416 868	0	251 000	165 868	4%-5%	EUR	2024-2031	3, 16
Teistesse samadesse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele antud laenud	2 872 511	0	2 872 511	0	2%	EUR	31.12.2025	3, 16
Sidusettevõtjatele antud laenud	314 149	0	7 466	306 683	10%	EUR	2024-2031	3, 16
Muud laenud	343 500	100 000	117 500	126 000	5%-8%	EUR	2023-2028	3
Laenunõuded	3 947 028	100 000	3 248 477	598 551				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Tütarettevõtjatele antud laenud	460 567	0	460 567	0	4%-5%	EUR	2023-2024	3, 16
Teistesse samadesse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele antud laenud	3 158 992	0	3 158 992	0	4%	EUR	31.12.2023	3, 16
Sidusettevõtjatele antud laenud	319 533	0	106 000	213 533	10%	EUR	2023-2031	3, 16
Muud laenud	134 750	8 750	0	126 000	5%-7%	EUR	2022-2028	
Laenunõuded	4 073 842	8 750	3 725 559	339 533				

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen tütraettevõtjatelt	2 124 037	0	2 124 037	0	2%	EUR	31.12.2025	16
Pikaajalised laenud kokku	2 124 037	0	2 124 037	0				
Laenukohustised kokku	2 124 037	0	2 124 037	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen tütraettevõtjatelt	2 081 822	0	2 081 822	0	2%-10%	EUR	31.12.2023	16
Pikaajalised laenud kokku	2 081 822	0	2 081 822	0				
Laenukohustised kokku	2 081 822	0	2 081 822	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 567	87 567	16
Kokku võlad ja ettemaksed	87 567	87 567	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 196	1 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 196	1 196	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 587 882	2 638 418
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	646 970	659 604
Kokku tingimuslikud kohustised	3 234 852	3 298 022

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 3 000 eurot.		

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Raamatupidamise ja auditi teenused	5 120	1 368
Panga teenus- ja lepingutasud	284	276
Juriidilised ja notari teenused	5 818	3 801
Konsultatsiooniteenused	26 728	20 256
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 950	25 701

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

2021. aastal tööjõukulud puudusid.
2022. aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	126 774	174 510
Intressitulu pangakontodelt	3	16
Kokku intressitulud	126 777	174 526

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-17 606	10 764
Kasum/kahjum lühiajal. väärtpaperite ümberhindlusest	3 485	68 218
Dividenditulud	522 197	1 554
Muud finantskulud	-18	-10 745
Kasum/kahjum investeeringute müügist	-9 177	873 684
Kokku muud finantstulud ja -kulud	498 881	943 475

2022. aastal laekus tütarettevõtjalt dividende summas 521 072 eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kaamos Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	86 088	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 088	0	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	444 616	508 580	3, 7
Sidusettevõtjad	414 843	393 196	3, 7
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 872 511	3 158 992	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 731 970	4 060 768	
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	2 124 037	2 081 822	
Kokku laenukohustised	2 124 037	2 081 822	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	1 825 140	105 600	1 430 173	460 567	140 022	
Sidusettevõtjad	0	319 533	0	319 533	16 785	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 150 000	0	3 158 992	8 992	
Kokku antud laenud	1 825 140	3 575 133	1 430 173	3 939 092	165 799	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	460 567	0	1 699	416 868	20 372	
Sidusettevõtjad	319 533	105 150	110 534	314 149	32 229	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 158 992	200 000	550 000	2 872 511	63 519	
Kokku antud laenud	3 939 092	305 150	662 233	3 603 528	116 120	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	618 774	1 400 000	0	2 081 822	63 047	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	96 042	105 000	201 042	0	2 744	
Kokku laenukohustised	714 816	1 505 000	201 042	2 081 822	65 791	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	2 081 822	258 000	258 000	2 124 037	44 853	
Kokku laenukohustised	2 081 822	258 000	258 000	2 124 037	44 853	

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	89 688	44
Kokku ostetud	89 688	44

Teistesse samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele antud laenudelt kapitaliseeriti kalendriaasta lõppemisel laekumata intressid laenu jäägile 2021. aastal summas 8 992 eurot ja 2022. aastal 63 519 eurot.

Tütarettevõtjalt saadud laenudelt kapitaliseeriti kalendriaasta lõppemisel tasumata intressid laenu jäägile 2021. aastal summas 63 048 eurot ja 2022. aastal summas 42 215 eurot (Lisa 7).

2022 aasta pikaajaliste nõuete all on kajastatud tütarettevõtjatele antud laen summas 416 868 eurot ja intress 27 748 eurot, sidusettevõtjatele antud laen summas 314 149 eurot ja intress 100 694 eurot ning sõsarettevõttele antud laen summas 2 872 511 eurot.

Täiendav informatsioon seotud osapoolte vahelistest laenukohustistest on avalikustatud lisades 3, 6, 7 ja 8.

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjalt osteti 2022 aasta raamatupidamisteenust ning hüvitati ärikulusid.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2021. ja 2022. aastal tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

KJ Trading OÜ (registrikood: 11726504) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MENGEL	Juhatuse liige	22.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KJ Trading OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva KJ Trading OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 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 ülevaatusse töövõtude 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus 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 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Erki Usin

Vandeaudiitori number 496

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

22. juuni 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

KJ Trading OÜ (registrikood: 11726504) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	22.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 776 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457 902
Kokku	3 234 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 234 852
Kokku	3 234 852

Sidevahendid

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