

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ KAUGHALDUS

registrikood: 11376346

tänava/talu nimi, Nelgi tn 26

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50412

telefon: +372 5222286

e-posti aadress: info@kaughaldus.ee

veebilehe aadress: www.kaughaldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kaughaldus OÜ on asutatud 2007. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on IT-teenuste osutamine (EMTAK kood 62031). Samuti tegeleb ettevõtte arvuti välisseadmete ja tarkvara müügiga (EMTAK kood 47411) ja kinnisvara üürimisega (EMTAK kood 68201).

2022. majandusaasta käive oli 283 123 eurot (2021. majandusaastal 256 861 eurot).

2022. majandusaasta kasum oli 12 372 eurot (2021. majandusaastal 9 101 eurot).

2023. majandusaastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 965	39 074	2
Nõuded ja ettemaksed	47 379	34 297	3
Kokku käibevarad	81 344	73 371	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	8 867	11 667	5
Materiaalsed põhivarad	8 682	6 480	6
Kokku põhivarad	17 549	18 147	
Kokku varad	98 893	91 518	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 244	16 802	7
Kokku lühiajalised kohustised	18 244	16 802	
Kokku kohustised	18 244	16 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	8
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 841	57 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 372	9 101	
Kokku omakapital	80 649	74 716	
Kokku kohustised ja omakapital	98 893	91 518	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	283 123	256 861
Muud äritulud	6 210	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 199	-78 038
Mitmesugused tegevuskulud	-18 291	-18 877
Tööjõukulud	-158 661	-143 089
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 753	-6 689
Ärikasum (kahjum)	13 429	10 168
Muud finantstulud ja -kulud	5	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 434	10 173
Tulumaks	-1 062	-1 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 372	9 101

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaughaldus OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Kinnisvarainvesteeringud 5%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar ja IT seadmed 30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Kaughaldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse osaühingu kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangakontol	33 965	39 074
Kokku raha	33 965	39 074

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	40 699	27 618
Kokku nõuded ostjate vastu	40 699	27 618

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 062		1 072
Käibemaks		4 620		4 152
Üksikisiku tulumaks		2 100		2 001
Sotsiaalmaks		3 163		3 196
Kohustuslik kogumispension		141		194
Töötuskindlustusmaksed		213		216
Ettemaksukonto jääk	6 679		6 679	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 679	11 299	6 679	10 831

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-13 533	-13 533
Jääkmaksumus	14 467	14 467
Amortisatsioonikulu	-2 800	-2 800
31.12.2021		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-16 333	-16 333
Jääkmaksumus	11 667	11 667
Amortisatsioonikulu	-2 800	-2 800
31.12.2022		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-19 133	-19 133
Jääkmaksumus	8 867	8 867

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 200	4 542
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 426	-1 050

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	25 770	1 524	1 350	28 644	10 000	38 644
Akumuleeritud kulum	-16 177	-1 524	-574	-18 275	-10 000	-28 275
Jääkmaksumus	9 593	0	776	10 369	0	10 369
Amortisatsioonikulu	-3 754	0	-135	-3 889	0	-3 889
31.12.2021						
Soetusmaksumus	25 770	1 524	1 350	28 644	10 000	38 644
Akumuleeritud kulum	-19 931	-1 524	-709	-22 164	-10 000	-32 164
Jääkmaksumus	5 839	0	641	6 480	0	6 480
Ostud ja parendused	6 370	0	0	6 370	0	6 370
Amortisatsioonikulu	-3 818	0	-135	-3 953	0	-3 953
Müügid (jääkmaksumuses)	-215	0	0	-215	0	-215
31.12.2022						
Soetusmaksumus	26 640	1 524	1 350	29 514	10 000	39 514
Akumuleeritud kulum	-18 464	-1 524	-844	-20 832	-10 000	-30 832
Jääkmaksumus	8 176	0	506	8 682	0	8 682

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 389	6 389
Maksuvõlad	11 299	11 299
Muud võlad	56	56
Muud viitvõlad	56	56
Saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	18 244	18 244
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 426	5 426
Maksuvõlad	10 831	10 831
Muud võlad	45	45
Muud viitvõlad	45	45
Saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	16 802	16 802

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	118 702	106 992
Sotsiaalmaksud	39 959	36 097
Kokku tööjõukulud	158 661	143 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 000	1 062	6 000	1 072
Kokku	6 000	1 062	6 000	1 072

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 800	13 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2023

OÜ KAUGHALDUS (registrikood: 11376346) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISILD	Juhatuse liige	20.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 372
Kokku	72 213
Jaotamine	
Dividendideks	4 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 413
Kokku	72 213

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	219313	77.46%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	57610	20.35%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6200	2.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kivisild	38406162723	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	7669 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5222286
E-posti aadress	info@kaughaldus.ee
Veebilehe aadress	www.kaughaldus.ee