

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ KULLAKALLI

registrikood: 12012304

tänav ja maja number: Vikerkaare tn 40

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51006

telefon: +372 56658129

e-posti aadress: hoid@kullakalli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kullakalli OÜ põhitegevusalaks 2022. aastal oli jätkuvalt lapsehoiuteenuse pakkumine. Lapsehoiuteenust pakutakse Tartu linnas ning Kambja vallas, Tõrvandis. Lastehoiul on kokku 6 rühma ligi 70 lapsele, neist 4 rühma Tõrvandis ning 2 Tartu linnas. Ettevõtte oli aruandeperioodil keskmiselt 19 töötajat.

Kullakalli hoid teenindab peamiselt Tartu linna ja Kambja valla lapsi, lisaks on mõned lapsed ka Luunja, Kastre ja Tartu vallast. Sihtgrupiks on 1,5-4-aastased lapsed. Kõikides rühmades tehti igapäevaselt hommikuringe ja eakohaseid arendavaid tegevusi, tähistati pidudega isadepäeva, jõule, emadepäeva, kevad-suvel toimusid hooajalõpu piknikud ning suuremate laste ära saatmine edasi suurde lasteaeda.

Aruandeaasta müügitulu oli 396 794 eurot ning aasta lõppes 44 582 eurose kasumiga. Omavalitsuste toetus müügitulust oli 2022 aastal 308 161 eurot.

Ettevõtte plaanib järgmisel aastal jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 194	37 895	
Finantsinvesteeringud	22 833	6 160	2
Nõuded ja ettemaksed	7 881	8 443	3
Kokku käibevarad	76 908	52 498	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 072	0	5
Kokku põhivarad	18 072	0	
Kokku varad	94 980	52 498	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 629	22 755	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 629	22 755	
Kokku kohustised	26 629	22 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	7
Kohustuslik reservkapital	791	791	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 392	16 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 608	10 389	
Kokku omakapital	68 351	29 743	
Kokku kohustised ja omakapital	94 980	52 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	396 794	321 304	8
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-298 446	-261 855	
Brutokasum (-kahjum)	98 348	59 449	
Turustuskulud	-2 015	-1 657	
Üldhalduskulud	-49 039	-45 732	
Muud ärikulud	-484	-315	
Ärikasum (kahjum)	46 810	11 745	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 283	231	
Muud finantstulud ja -kulud	55	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 582	11 979	
Tulumaks	-974	-1 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 608	10 389	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kullakalli 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standard/hea tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard/hea tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandega

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude 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 olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 EUR ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibil nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Maksustamine

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

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstava kasumiosa netosummalt.

Alates 2019.aastast saab rakendada soodusmäära 14/86, mida saab kohaldada ühele kolmandikule viimase 3 aasta väljamakstud jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegevjuhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tehingutes seotud osapooltega on rakendatud sama hinnapoliitikat mis teiste klientidega ja tarnijatega.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	0	0
Soetamine	5 929	5 929
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	231	231
31.12.2021	6 160	6 160
Kajastatud õiglases väärtuses	6 160	6 160
Soetamine	25 068	25 068
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 045	-5 045
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 350	-3 350
31.12.2022	22 833	22 833
Kajastatud õiglases väärtuses	22 833	22 833

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	452	452
Ostjatelt laekumata arved	452	452
Nõuded seotud osapoolte vastu	789	789
Muud nõuded	6 400	6 400
Ettemaksed	240	240
Tulevaste perioodide kulud	240	240
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 881	7 881
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	661	661
Ostjatelt laekumata arved	661	661
Nõuded seotud osapoolte vastu	789	789
Muud nõuded	6 400	6 400
Ettemaksed	593	593
Muud makstud ettemaksed	593	593
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 443	8 443

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 913	2 815
Sotsiaalmaks	9 298	8 585
Kohustuslik kogumispension	445	438
Töötuskindlustusmaksed	573	464
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 229	12 302

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	4 526	14 300	18 826
Amortisatsioonikulu	-754	0	-754
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 526	14 300	18 826
Akumuleeritud kulum	-754	0	-754
Jääkmaksumus	3 772	14 300	18 072

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 089	1 089	
Võlad töövõtjatele	12 284	12 284	
Võlad seotud osapooltele	27	27	
Maksuvõlad	13 229	13 229	4
Kokku võlad ja ettemaksed	26 629	26 629	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	251	251	
Võlad töövõtjatele	10 177	10 177	
Maksuvõlad	12 302	12 302	4
Saadud ettemaksed	25	25	
Muud saadud ettemaksed	25	25	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 755	22 755	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Kullakalli'l on üks osa nimiväärtuses 2 560 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	396 794	321 304
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	396 794	321 304
Kokku müügitulu	396 794	321 304
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sotsiaalhoolekanne	396 794	321 304
Kokku müügitulu	396 794	321 304

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	162 061	129 618
Sotsiaalmaksud	53 429	58 175
Kokku tööjõukulud	215 490	187 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	28 794	22 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

OÜ KULLAKALLI (registrikood: 12012304) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT AUSTA	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 608
Kokku	65 000
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 000
Kokku	65 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	396794	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairit Austa	48003302722	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56658129
E-posti aadress	hoid@kullakalli.ee