

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

ärinimi: Kallas Kapital OÜ

registrikood: 12350797

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 145
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13425

telefon: +372 5149973

e-posti aadress: 12350797@eesti.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kallas Kapital OÜ põhiliseks tegevusalaks on valdusfirma tegevuse koordineerimine.

Aruandeaastal osutati raamatupidamisalast konsultatsiooni Eesti firmadele.

Aruandeperioodil ei ole Kallas Kapital OÜ teinud põhivara investeeringuid ega planeeri neid ka järgnevas aastaks.

Kallas Kapital OÜ ei ole maksnud tasu juhatuse liikmele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 793	92 733	
Kokku käibevarad	20 793	92 733	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	43 362	68 730	2
Kokku põhivarad	43 362	68 730	
Kokku varad	64 155	161 463	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	43 684	14 613	4
Kokku lühiajalised kohustised	43 684	14 613	
Kokku kohustised	43 684	14 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 900	10 900	5
Ülekurss	32 462	32 462	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 639	63 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 530	40 025	
Kokku omakapital	20 471	146 850	
Kokku kohustised ja omakapital	64 155	161 463	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Müügitulu	364	288	6
Mitmesugused tegevuskulud	-266	-2 977	
Ärikasum (kahjum)	98	-2 689	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-24 628	42 714	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 530	40 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 530	40 025	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kallas Kapital OÜ 01.10.2022-30.09.2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

01.01.2016 jõustusi raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Kallas Kapital OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates nõuetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele 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 sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018

oli maksumäär 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta ühe kolmandiku (1/3) 2018.aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

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

Informatsioon tehingute kohta tuleb avalikustada vähemalt järgmiste seotud osapoolte rühmade lõikes:

- (a) osanik
- (b) sidusettevõtte
- (c) tegev- ja kõrgem juhtkond
- (d) tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	43 362	68 730	3
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	43 362	68 730	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.10.2022 - 30.09.2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				30.09.2022	30.09.2023
10203098	IMG Numeri OÜ	Eesti	Raamataupidamisteenused	15.37	15.37
12728988	OÜ Numeric Technologies	Eesti	Tarkvara arendus	33	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	30.09.2022	Müük	30.09.2023
IMG Numeri OÜ	43 362	0	43 362
OÜ Numeric Tehnologies	25 368	-25 368	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	68 730	-25 368	43 362

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	43 684	43 684	
Dividendivõlad	28 800	28 800	
Muud viitvõlad	14 884	14 884	8
Kokku võlad ja ettemaksed	43 684	43 684	
	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	14 613	14 613	
Muud viitvõlad	14 613	14 613	8
Kokku võlad ja ettemaksed	14 613	14 613	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Osakapital	10 900	10 900
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	364	288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	364	288
Kokku müügitulu	364	288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	364	288
Kokku müügitulu	364	288

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

aamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	30.09.2021	Saadud laenud	30.09.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 633	2 980	14 613	0	4
Kokku laenukohustised	11 633	2 980	14 613	0	
LAENUKOHUSTISED	30.09.2022	Saadud laenud	30.09.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 613	271	14 884	0	4
Kokku laenukohustised	14 613	271	14 884	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole aruandeaastal arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2024

Kallas Kapital OÜ (registrikood: 12350797) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KALLAS	Juhatuse liige	23.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 530
Kokku	-22 891
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-22 891
Kokku	-22 891

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	364	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5149973
E-posti aadress	12350797@eesti.ee