

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: Kallas Kapital OÜ

registrikood: 12350797

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 145

maja jnumber:

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)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 733	49 728	
Kokku käibevarad	92 733	49 728	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	68 730	68 730	2
Kokku põhivarad	68 730	68 730	
Kokku varad	161 463	118 458	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 613	11 633	4
Kokku lühiajalised kohustised	14 613	11 633	
Kokku kohustised	14 613	11 633	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 900	10 900	5
Ülekurss	32 462	32 462	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 463	24 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 025	38 782	
Kokku omakapital	146 850	106 825	
Kokku kohustised ja omakapital	161 463	118 458	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	288	220	6
Mitmesugused tegevuskulud	-2 977	-592	
Ärikasum (kahjum)	-2 689	-372	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	42 714	39 154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 025	38 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 025	38 782	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kallas Kapital OÜ 01.10.2021-30.09.2022 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)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	68 730	68 730	3
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	68 730	68 730	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.10.2021 - 30.09.2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2021	30.09.2022
10203098	IMG Numeri OÜ	Eesti	Raamataupidamisteenused	15.37	15.37
12728988	OÜ Numeric Technologies	Eesti	Tarkvara arendus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	30.09.2021	30.09.2022
IMG Numeri OÜ	43 362	43 362
OÜ Numeric Technologies	25 368	25 368
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	68 730	68 730

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	11 633	11 633	
Muud viitvõlad	11 633	11 633	8
Kokku võlad ja ettemaksed	11 633	11 633	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Osakapital	10 900	10 900
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	288	220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	288	220
Kokku müügitulu	288	220
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	288	220
Kokku müügitulu	288	220

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	30.09.2020	Saadud laenud	30.09.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 066	567	11 633	0
Kokku laenukohustised	11 066	567	11 633	0
LAENUKOHUSTISED	30.09.2021	Saadud laenud	30.09.2022	Perioodi arvestatud intress
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
Kokku laenukohustised	11 633	2 980	14 613	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2022

Kallas Kapital OÜ (registrikood: 12350797) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KALLAS	Juhatuse liige	24.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 025
Kokku	103 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 488
Kokku	103 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	288	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eha Kallas	45201110310	Eesti	10900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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