

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2018

aruandeaasta lõpp: 30.09.2019

ärinimi: Kallas Kapital OÜ

registrikood: 12350797

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13417

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 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)

	30.09.2019	30.09.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 154	14 577	
Nõuded ja ettemaksed	1 965	3 000	2
Kokku käibevarad	34 119	17 577	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	68 020	62 389	3
Kokku põhivarad	68 020	62 389	
Kokku varad	102 139	79 966	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 140	10 131	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 140	10 131	
Kokku kohustised	11 140	10 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 900	10 900	6
Ülekurs	32 462	32 462	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 473	10 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 164	16 201	
Kokku omakapital	90 999	69 835	
Kokku kohustised ja omakapital	102 139	79 966	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Müügitulu	816	3 300
Mitmesugused tegevuskulud	-1 009	-1 640
Tööjõukulud	0	-5 606
Ärikasum (kahjum)	-193	-3 946
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	21 357	20 147
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 164	16 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 164	16 201

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kallas Kapital OÜ 01.10.2018-30.09.2019 majandusaasta 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

01.01.2016 jõustusi raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Kallas Kapital OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates nõuetes.

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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

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

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 965	1 965
Ostjatelt laekumata arved	1 965	1 965
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 965	1 965
	30.09.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000
Ostjatelt laekumata arved	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 000	3 000

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	68 020	62 389
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	68 020	62 389

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.10.2018 - 30.09.2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2018	30.09.2019
10203098	IMG Numeri OÜ	Eesti	Raamataupidamisteenused	15.37	15.37
12728988	OÜ Numeric Technologies	Eesti	Tarkvara arendus	19	19

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	30.09.2018	Muud muutused	30.09.2019
IMG Numeri OÜ	43 362	0	43 362
OÜ Numeric Technologies	19 027	5 631	24 658
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	62 389	5 631	68 020

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	11 140	11 140
Muud viitvõlad	11 140	11 140
Kokku võlad ja ettemaksed	11 140	11 140
	30.09.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	10 131	10 131
Muud viitvõlad	10 131	10 131
Kokku võlad ja ettemaksed	10 131	10 131

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Osakapital	10 900	10 900
Osade arv (tk)	1	1
Kallas Kapital OÜ-l on üks (1) osa nimiväärtusega 10 900 eurot, mis kuulub Eesti kodanikule.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	816	3 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	816	3 300
Kokku müügitulu	816	3 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	816	3 300
Kokku müügitulu	816	3 300

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Palgakulu	0	4 190
Sotsiaalmaksud	0	1 416
Kokku tööjõukulud	0	5 606
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2019		30.09.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 140	0	10 131

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2020

Kallas Kapital OÜ (registrikood: 12350797) 01.10.2018 - 30.09.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KALLAS	Juhatuse liige	19.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 164
Kokku	47 637
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 637
Kokku	47 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	816	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