

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kallaste Invest OÜ

registrikood: 14066994

postiaadress: Tartu maakond, Peipsiääre vald, Kallaste linn,
Oktoobri tn 6

postisihthnumber: 60104

telefon: +372 3370384

e-posti aadress: tiina.luptova@tammeauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	6
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

KALLASTE INVEST OÜ asutati 15. juunil 2016 aastal osakapitaliga 2500 eurot.

Ainuosaniku otsusega 11.07.2016 suurendati osaühingu osakapitali 500 euro võrra uue osa väljalaskmise teel.

Väljalastava osa eest tasuti mitterahalise sissemaksega. Mitterahalise sissemakse esemeks olid AS Kallaste Kalur aktsiad, mis moodustasid kogu AS Kallaste Kalur osakapitalist 92,03%.

Tegemist on klassikalise valdusfirmaga.

Koosseisulisi töötajaid ettevõttes ei ole.

Äriühingu juhatus koosneb ühest inimesest, kellele majandusaasta jooksul antud tegevuse eest tasu makstud ei ole ning mingeid muid rahalisi või mitterahalisi soodustusi ei võimaldatud ning puuduvad ka potentsiaalsed kohustused juhatuse liikme ees.

Aruandeaastal oli ettevõtte tulemiks 1494 eurot kahjumit.

OÜ KALLASTE INVEST peamised suhtarvud:

	2023	2022
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,81	4,05
ROA% (puhaskasum/varad kokku*100)	0,6%	-0,7%
ROE% (puhaskasum/omakapital*100)	-0,9%	-0,9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	381	405
Kokku käibevarad	381	405
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	230 617	230 617
Kokku põhivarad	230 617	230 617
Kokku varad	230 998	231 022
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	100	100
Kokku lühiajalised kohustised	100	100
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 335	57 865
Kokku pikaajalised kohustised	59 335	57 865
Kokku kohustised	59 435	57 965
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	179 500	179 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 443	-7 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 494	-1 542
Kokku omakapital	171 563	173 057
Kokku kohustised ja omakapital	230 998	231 022

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-24	-72
Ärikasum (kahjum)	-24	-72
Intressikulud	-1 470	-1 470
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 494	-1 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 494	-1 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kallaste Invest OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.. Raamatupidamise aastaaruanne koosneb 2023 a. raamatupidamisbilansist, kasumiaruandest ning nõutavatest lisadest. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aastaaruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised(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 nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Perioodikulud(ostetud teenuskulud, rendi-, reklaami-, kontori-, väikevahendid jne.) kantakse kuludesse ostudokumentide(arvete) alusel. Pangateenused kantakse kuludesse panga väljavõtte alusel. Tollimaksude ja riigilõivude kohta, mille algdokumendid puuduvad, vormistatakse raamatupidamise õiend.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja eespool kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 335	57 865
Kokku laenukohustised	59 335	57 865

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Kallaste Invest OÜ (registrikood: 14066994) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAMM	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 494
Kokku	-10 937
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 937
Kokku	-10 937

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 494
Kokku	-10 937
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 937
Kokku	-10 937