

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2023

aruandeaasta lõpp: 30.04.2024

ärinimi: Kodally OÜ

registrikood: 14100584

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 80

postisihthnumber: 10112

e-posti aadress: legal@mmgrupp.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Üldhalduskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kodally OÜ põhitegevus on infotehnoloogiliste lahenduste disain, loomine ja tugi, tarkvara arendus.

Bilansipäeva seisuga oli ettevõttel 2 tütarettevõtet.

Aruandeperioodil oli ettevõtte müügitulu 156 643 eurot (2022/2023. aastal 65 320 eurot), ettevõtte bilansimaht seisuga 30.04.2024 oli 326 431 eurot (30.04.2023: 226 565 eurot).

Juhtkond on hinnanud Ukrainas toimiva sõjategevuse ja COVID-19 (koroonaviirus) mõju majandustulemustele ning potentsiaalset mõju tulevikus. 2021/2022 majandustegevust sõjategevuse ja viiruse puhang ei ole mõjutanud, tulevikus võib majanduskeskkonna halvenemine mõjutada kinnisvarainvesteeringu valmimist ja müügitulu. Ettevõtte juhtkond on olnud oma prognoosides mõõdukalt ettevaatlik. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud viisil, et sõjategevuse ja koroonaviiruse võimaliku mõjuga on arvestatud nii lõppenud majandusaasta aruandes kui ka võimaliku mõjuga järgnevate majandusaastate rahavoogudele ning finantsseisundile

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	129 284	226 565	2
Kokku käibevarad	129 284	226 565	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	197 147	0	2
Kokku põhivarad	197 147	0	
Kokku varad	326 431	226 565	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	278 337	287 812	8
Võlad ja ettemaksed	25 173	27 008	4
Kokku lühiajalised kohustised	303 510	314 820	
Kokku kohustised	303 510	314 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	200 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 755	-31 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 824	-59 538	
Kokku omakapital	22 921	-88 255	
Kokku kohustised ja omakapital	326 431	226 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023	Lisa nr
Müügitulu	156 643	65 320	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-150 884	-79 880	
Brutokasum (-kahjum)	5 759	-14 560	
Üldhalduskulud	-93 117	-24 566	6
Muud äritulud	4 437	0	
Muud ärikulud	0	-18 521	
Äri kasum (kahjum)	-82 921	-57 647	
Intressitulud	11 842	2 902	8
Intressikulud	-17 745	-4 793	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-88 824	-59 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 824	-59 538	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kodally OÜ 2023/2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi väikeettevõtte lühendatud aruande nõuetega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalahendid real kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke. Ettevõtte arvelduskonto, mis on seotud kontsernikontoga kajastatakse nõuete või kohustisena - positiivse jäägiga arvelduskonto kajastatakse nõudena seotud osapoolte vastu ning negatiivne arvelduskonto kajastatakse kohustisena seotud osapoolte vastu.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse üks kord kuus ja iga arve laekumise tõenäosust käsitletakse eraldi. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtajast mittekinnipidamine (makse hilinemine üle 180 päeva). Nõuded, mille maksetähtajast on möödunud üle 180 päeva, hinnatakse alla. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel: "muud tegevuskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded; "finantstulud ja -kulud" – lühiajalised ja pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kantakse need nõuded bilansist välja. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud".

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Reklaamiteenuste müügil kajastatakse tulu samal perioodil, mil avaldatakse reklaam. Kuulutuste müügil kajastatakse tulu teenuse ostmisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Kodally OÜ-ga sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- juhatus, välja arvatud juhul, kui nimetatud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all

olevad ettevõtted.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhete sisu, mitte ainult õiguslikku vormi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	114 424	114 424	0	8
Laenunõuded	197 147	0	197 147	8
Muud nõuded	14 745	14 745	0	
Intressinõuded	14 745	14 745	0	
Ettemaksed	115	115	0	
Tulevaste perioodide kulud	115	115	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	326 431	129 284	197 147	

	30.04.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	105 303	105 303	0	8
Laenunõuded	112 300	112 300	0	8
Muud nõuded	8 962	8 962	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 565	226 565	0	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.04.2023	30.04.2024
PVT-JZUGDRXD	Kodally IT Hub Ltd	Kenya	IT haldus	100	100
PVT-PJUYAKLV	Kodally Studio Ltd	Kenya	IT haldus	100	100

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 181	1 181	
Võlad töövõtjatele	3 085	3 085	
Võlad seotud osapooltele	13 110	13 110	8
Maksuvõlad	6 206	6 206	
Muud võlad	1 591	1 591	8
Intressivõlad	1 591	1 591	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 173	25 173	
	30.04.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 061	1 061	
Võlad töövõtjatele	2 853	2 853	
Võlad seotud osapooltele	10 108	10 108	8
Maksuvõlad	3 935	3 935	
Muud võlad	9 051	9 051	8
Intressivõlad	926	926	
Muud viitvõlad	8 125	8 125	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 008	27 008	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Üür ja rent	485	150
Mitmesugused bürookulud	1 637	40
Lähetuskulud	7 696	2 530
Riiklikud ja kohalikud maksud	734	0
Tööjõukulud	63 890	9 901
Muud	2 728	98
Konsultatsioonikulud, ostetud teenused	4 800	35
IT ja tarkvarakulud	10 121	9 878
Panga teenustasud	1 026	1 934
Kokku üldhalduskulud	93 117	24 566

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Palgakulu	47 750	7 400
Sotsiaalmaksud	16 140	2 501
Kokku tööjõukulud	63 890	9 901
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MM Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.04.2024	30.04.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	107 485	214 678	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 939	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 424	214 678	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	278 337	287 812	
Kokku laenukohustised	278 337	287 812	
Võlad ja ettemaksed			

Emaettevõtja	9 037	7 784	
Tütarettevõtjad	5 664	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 701	11 034	

ANTUD LAENUD	30.04.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	112 300	0	112 300	2 902	2
Kokku antud laenud	0	112 300	0	112 300	2 902	

ANTUD LAENUD	30.04.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	112 300	84 847	0	197 147	11 842	2
Kokku antud laenud	112 300	84 847	0	197 147	11 842	

LAENUKOHUSTISED	30.04.2022	30.04.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	21 891	287 812	4 668	
Kokku laenukohustised	21 891	287 812	4 668	

LAENUKOHUSTISED	30.04.2023	30.04.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	287 812	278 337	17 712	
Kokku laenukohustised	287 812	278 337	17 712	

MÜÜDUD	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	148 387	65 320
Kokku müüdid	148 387	65 320

OSTETUD	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	5 768	522
Tütarettevõtjad	143 684	73 480
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	779	2 738
Kokku ostetud	150 231	76 740

Kodally OÜ arvelduskonto Swedbank AS-s kuulub MM Grupp OÜ kontsernikonto koosseisu.

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on kasutusel kontsernikonto. See võimaldab kontserni liikmetel MM Grupp OÜ poolt kehtestatud limiidi ulatuses kasutada kontserni vahendeid. Lühiajalise laenuna on

kajastatud Kodally OÜ lühiajaline kohustus kontserni liikmetele summas 278 337 eurot (30.04.2023 287 812 eurot).

Tütaretevõttele antud laenult on aruandeperioodil arvestatud intresse summas 11 842 eurot. Antud laenu intress on laenuandja keskmine intress + 3%, laen on tagatiseta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2024

Kodally OÜ (registrikood: 14100584) 01.05.2023 - 30.04.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL VOLVER	Juhatuse liige	29.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 824
Kokku	-179 579
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-179 579
Kokku	-179 579

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.04.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 824
Kokku	-179 579
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-179 579
Kokku	-179 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	156643	100.00%	Jah