

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2022

aruandeaasta lõpp: 30.04.2023

ärinimi: Kodally OÜ

registrikood: 14100584

tänav a nimi, maja number: Tartu mnt 80

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2022. aastal muudeti ettevõtte põhikirja, mille kohaselt Kodally OÜ majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil.

Seetõttu on käesolev majandusaasta aruanne koostatud kaheteistkümne kuu kohta ja võrdlusperioodi andmed erandlikult kuueteistkümne kuu kohta (01. jaanuar 2021-30. aprill 2022).

Bilansipäeva seisuga oli ettevõttel 2 tütarettevõtet.

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)

	30.04.2023	30.04.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	226 565	1 574	2
Kokku käibevarad	226 565	1 574	
Kokku varad	226 565	1 574	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	287 812	21 891	8
Võlad ja ettemaksed	27 008	8 400	4
Kokku lühiajalised kohustised	314 820	30 291	
Kokku kohustised	314 820	30 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 217	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 538	-31 217	
Kokku omakapital	-88 255	-28 717	
Kokku kohustised ja omakapital	226 565	1 574	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Müügitulu	65 320	0	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-79 880	0	
Brutokasum (-kahjum)	-14 560	0	
Turustuskulud	0	-13 990	
Üldhalduskulud	-24 566	-17 205	6
Muud ärikulud	-18 521	0	
Ärikasum (kahjum)	-57 647	-31 195	
Intressitulud	2 902	0	8
Intressikulud	-4 793	-22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 538	-31 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 538	-31 217	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kodally OÜ 2022/2023. 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 rahalähendid 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)

	30.04.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	105 303	105 303	
Laenunõuded	112 300	112 300	8
Muud nõuded	8 962	8 962	
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 565	226 565	
	30.04.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Muud nõuded	1 574	1 574	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 574	1 574	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.04.2022	30.04.2023
PVT-JZUGDRXD	Kodally IT Hub Ltd	Kenya	IT haldus	100	100
PVT-PJUYAKLV	Kodally Studio Ltd	Kenya	IT haldus	0	100

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 061	1 061
Võlad töövõtjatele	2 853	2 853
Võlad seotud osapooltele	10 108	10 108
Maksuvõlad	3 935	3 935
Muud võlad	9 051	9 051
Intressivõlad	926	926
Muud viitvõlad	8 125	8 125
Kokku võlad ja ettemaksed	27 008	27 008
	30.04.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 527	6 527
Maksuvõlad	291	291
Muud võlad	1 582	1 582
Intressivõlad	8	8
Muud viitvõlad	1 574	1 574
Kokku võlad ja ettemaksed	8 400	8 400

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)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Üür ja rent	150	0	
Mitmesugused bürookulud	40	0	
Lähetuskulud	2 530	7 766	
Tööjõukulud	9 901	0	7
Muud	2 032	803	
Konsultatsioonikulud	35	6 930	
IT ja tarkvarakulud	9 878	1 706	
Kokku üldhalduskulud	24 566	17 205	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Palgakulu	7 400	0
Sotsiaalmaksud	2 501	0
Kokku tööjõukulud	9 901	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	MM Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.04.2023	30.04.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	214 678	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 678	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	287 812	21 891
Kokku laenukohustised	287 812	21 891
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 784	5 790
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 250	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 034	5 790

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

LAENUKOHUSTISED	30.04.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	0	0	21 891	9
Kokku laenukohustised	0	0	0	21 891	9

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

MÜÜDUD	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	65 320	0
Kokku müüdnud	65 320	0

OSTETUD	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	522	8 551
Tütarettevõtjad	73 480	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 738	11 658
Kokku ostetud	76 740	20 209

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 laenu on kajastatud Kodally OÜ lühiajaline kohustus kontserni liikmetele summas 287 812 eurot (30.04.2022 21 891 eurot).

Tütarettevõttele antud laenult on aruandeperioodil arvestatud intresse summas 2 902 eurot. Antud laenu intress on laenuandja keskmine intress + 3%, laen on tagatiseta.

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 30. aprill 2023 ei vasta ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele (on negatiivne summas 88 258 eurot) ja ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevara 88 258 euro võrra. Olukord on tekkinud ettevõtte alustamisfaasist ja juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2023/2024 majandusaastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2023

Kodally OÜ (registrikood: 14100584) 01.05.2022 - 30.04.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL VOLVER	Juhatuse liige	30.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 538
Kokku	-90 755

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.04.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 538
Kokku	-90 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	65320	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	legal@mmgrupp.ee