

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 30.04.2022

ärinimi: Kodally OÜ

registrikood: 14100584

tänavanimi: Tartu mnt 80

maja number:

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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 3 Turustuskulud	7
Lisa 4 Üldhalduskulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Lisa 6 Tegevuse jätkuvus	8
Aruande allkirjad	9

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 erandlikult koostatud kuueteistkümne kuu kohta (01. jaanuar 2021-30. aprill 2022).

Juhtkond on hinnanud COVID-19 (koroonaviirus) ja Ukraina sõjategevuse mõju majandustulemustele ning potentsiaalset mõju tulevikus.

Juhtkond ei näe asjaolusid, mis võiksid tingida tegevuse jätkuvuse riski. Juhtkond jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud viisil, et koroonaviiruse võimaliku mõjuga on arvestatud nii lõppenud majandusaasta aruandes kui ka võimaliku mõjuga järgnevate majandusaastate rahavoogudele ning finantsseisundile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2022	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 574	0	
Kokku käibevarad	1 574	0	
Kokku varad	1 574	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 891	0	6
Võlad ja ettemaksed	8 400	0	2
Kokku lühiajalised kohustised	30 291	0	
Kokku kohustised	30 291	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 217	0	
Kokku omakapital	-28 717	0	
Kokku kohustised ja omakapital	1 574	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2021 - 30.04.2022	2020	Lisa nr
Turustuskulud	-13 990	0	3
Üldhalduskulud	-17 205	0	4
Ärikasum (kahjum)	-31 195	0	
Intressikulud	-22	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 217	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 217	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kodally OÜ 2021/2022. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2022. aastal muudeti ettevõtte põhikirja, mille kohaselt Kodally OÜ majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil. Seetõttu on käesolev majandusaasta aruanne erandlikult koostatud kuueteistkümnepäevase kuu kohta (01. jaanuar 2021-30. aprill 2022)

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.

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 netosummal.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Kodally OÜ-ga sel määral, et nendevahelised 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 äriplaneerimisele.

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 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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 3 Turustuskulud

(eurodes)

	01.01.2021 - 30.04.2022	2020
Reklaami ja turunduskulud	13 990	0
Kokku turustuskulud	13 990	0

Lisa 4 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.01.2021 - 30.04.2022	2020
Lähetuskulud	7 766	0
Muud	803	0
Konsultatsioonikulud	6 930	0
IT ja tarkvarakulud	1 706	0
Kokku üldhalduskulud	17 205	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MM Grupp OÜ
--	-------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.04.2022	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 790	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 790	0

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	30.04.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	21 891	9
Kokku laenukohustised	0	21 891	9

OSTETUD	01.01.2021 - 30.04.2022	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	8 551	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 658	0
Kokku ostetud	20 209	0

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 21 891 eurot.

Lisa 6 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 30. aprill 2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara. Ettevõtte finantsaruanded on koostatud ettevõtte jätkuvuse printsiipi arvestades. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2022/2023. aastal.

Ettevõtte omakapital on aruandekuupäeva seisuga negatiivne. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing. Seisuga 30.04.2022 on ettevõtte omakapital negatiivne seoses ettevõtte käivitusfaasis tekkinud kahjumiga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2022

Kodally OÜ (registrikood: 14100584) 01.01.2021 - 30.04.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL VOLVER	Juhatuse liige	27.10.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 217
Kokku	-31 217
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 217
Kokku	-31 217

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.04.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 217
Kokku	-31 217
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 217
Kokku	-31 217

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	legal@mmgrupp.ee