

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kallas OÜ

registrikood: 12856137

tänava/talu nimi: Vabaõhumuuseumi tee 4/2-53

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13552

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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kallas OÜ kanti äriregistrisse 27.mai 2015. aastal.

Kallas OÜ juhataja on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamiskuupäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

2023. aastal oli Kallas OÜ põhiliseks tegevusalaks programmeerimine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 238	9 947	
Nõuded ja ettemaksed	9 916	8 105	2
Varud	24 711	22 335	
Kokku käibevarad	44 865	40 387	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	71 112	69 629	
Kokku põhivarad	71 112	69 629	
Kokku varad	115 977	110 016	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 734	67 691	
Võlad ja ettemaksed	6 588	6 560	3
Kokku lühiajalised kohustised	64 322	74 251	
Kokku kohustised	64 322	74 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 765	37 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 890	-1 569	
Kokku omakapital	51 655	35 765	
Kokku kohustised ja omakapital	115 977	110 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	39 165	22 209	4
Muud äritulud	572	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 840	-1 092	5
Mitmesugused tegevuskulud	-11 697	-16 115	6
Tööjõukulud	0	-4 759	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 387	-754	
Muud ärikulud	-48	-141	
Ärikasum (kahjum)	17 765	-652	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 875	-917	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 890	-1 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 890	-1 569	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kallas OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning arvestuse ja aruandluse rahvusvaheliselt tunnustatud põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Kallas OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi¹.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses üle 1000 euro, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast

Finantskohustised

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena ja üle ühe aasta on esitatud pikaajalistena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Kallas OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke ;
2. juhatuse liikmeid;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 904	9 904
Ostjatelt laekumata arved	9 904	9 904
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 916	9 916
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 017	4 017
Ostjatelt laekumata arved	4 017	4 017
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88
Laenunõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 105	8 105

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	253	253
Võlad töövõtjatele	3 211	3 211
Muud võlad	3 124	3 124
Dividendivõlad	3 124	3 124
Kokku võlad ja ettemaksed	6 588	6 588
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	245	245
Võlad töövõtjatele	3 191	3 191
Muud võlad	3 124	3 124
Dividendivõlad	3 124	3 124
Kokku võlad ja ettemaksed	6 560	6 560

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 165	22 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 165	22 209
Kokku müügitulu	39 165	22 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	39 165	22 209
Kokku müügitulu	39 165	22 209

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Kaubad, materjal, teenused	6 840	1 092
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 840	1 092

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	536	2 899
Mitmesugused bürookulud	3 468	2 556
Transpordikulud	7 693	10 660
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 697	16 115

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	3 557
Sotsiaalmaksud	0	1 202
Kokku tööjõukulud	0	4 759
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruandeperioodil töötajaid ei palgatud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2023.aastal juhatuse tasu ei määratud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2024

Kallas OÜ (registrikood: 12856137) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KALLAS	Juhatuse liige	11.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 890
Kokku	51 655
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 655
Kokku	51 655

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 890
Kokku	51 655
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 655
Kokku	51 655

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	39165	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5273885
E-posti aadress	silver@aedes.ee