

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Käokeel

registrikood: 16452052

tänava/talu nimi, Liivalaia tn 19-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 56921119

e-posti aadress: maretallikas@gmail.com

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 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Käokeel OÜ on loodud 01.03.2023.a. OÜ Käokeel peamiseks tegevusalaks on trükiste kirjastamine.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Käokeel OÜ müügitulu 11 956 eurot.

Käokeel OÜ puhaskahjumiks kujunes -1 195 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Personal

Käokeel OÜ 2023. aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatus töötasid ei saanud ja juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Käokeel OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada müüki, kirjastada uus raamat ja leida uusi kliente.

Maret Allikas /juhatuse liige/

Hele-Mai Alamaa /juhatuse liige/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 665	704
Nõuded ja ettemaksed	3 183	4 098
Varud	3 626	8 762
Kokku käibevarad	11 474	13 564
Kokku varad	11 474	13 564
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	4 000
Võlad ja ettemaksed	6 819	3 714
Kokku lühiajalised kohustised	6 819	7 714
Kokku kohustised	6 819	7 714
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502
Sissemaksmata osakapital	-2 502	-2 502
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 850	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 195	5 850
Kokku omakapital	4 655	5 850
Kokku kohustised ja omakapital	11 474	13 564

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	01.03.2022 - 31.12.2022
Müügitulu	11 956	16 395
Muud äritulud	0	10 753
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-5 135	8 762
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 141	-25 389
Mitmesugused tegevuskulud	-875	-4 671
Ärikasum (kahjum)	-1 195	5 850
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 195	5 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 195	5 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Käoheel 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	502	502
Ostjatelt laekumata arved	502	502
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 681	2 681
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 183	3 183
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	493	493
Ostjatelt laekumata arved	493	493
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 605	3 605
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 098	4 098

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97	97
Võlad seotud osapooltele	6 722	6 722
Kokku võlad ja ettemaksed	6 819	6 819
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 714	3 714
Kokku võlad ja ettemaksed	3 714	3 714

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2023.maj.a. jooksul ei olnud OÜ-l Käokeel töötajaid ja kellelegi töötasu ega sellega võrdsustatud tasusid ei makstud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	0	4 000
Kokku laenukohustised	0	4 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 721	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 721	0

LAENUKOHUSTISED	01.03.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	0	4 000	0
Kokku laenukohustised	0	4 000	0	4 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0	4 000	0	0
Kokku laenukohustised	4 000	0	4 000	0	0

MÜÜDUD	2023	01.03.2022 - 31.12.2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		819	
Kokku müüdid		819	

OSTETUD	2023	01.03.2022 - 31.12.2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 721		4 093
Kokku ostetud	6 721		4 093

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2024

Osaühing Käokeel (registrikood: 16452052) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET ALLIKAS	Juhatuse liige	15.04.2024
Resolutsioon:	Kirjastada ja välja anda raamatule 'Metsapoole maitset' järg.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 195
Kokku	4 655
Jaotamine	
Kokku	-1 195

kasumi jaotamist ei toimunud.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	11934	99.82%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56921119
E-posti aadress	maretalikas@gmail.com