

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KERA OÜ

registrikood: 11233977

postiaadress: Tartu maakond, Kambja vald, Ülenurme alevik,
Pargi tn 3-5

postisihthnumber: 61714

telefon: +372 5016008

e-posti aadress: annika@jalak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Kera OÜ alustas oma tegevust 2006. aasta mais kahe peamise tegevussuunaga:

1. Täiskasvanute koolitus ja personali- ning juhtimiskonsultatsioonid;
2. IT arendustööd, foto- ja kujundusteenused.

Alates 2017. aastast foto- ja kujundusteenuseid ning IT arendusteenuseid lõpptarbijale enam ei osutata; tegeletakse vaid täiskasvanute koolitamisega, juhtimis- ja personalikonsultatsioonidega ning teiste koolitus-arendusvaldkonnaga seonduvate teenustega.

2023. aastal jäi käive (186 628 eur) 2022.a suurusjärku, olles 3,73% suurem eelmise aasta käibest.

Koolitusprojektide kogukäive langes 136 752 euron (−6,1%).

Juhtimiskoolitused ja koolitajakoolitused kokku moodustasid 70% käibest (vastavalt 40 ja 30%); 9-12%-ga olid esindatud esinemisioskuste ja suhtlemisioskuste treeningud ning koostöö- ja meeskonnakoolitused.

Konsultatsiooniteenuste käive 2023.aastal (48 392 eur) suurenes 35%-ni, peamiselt oli tegu uute juhtimiskonsultatsioonide toodete müügiga.

Muid teenuseid osutati 2023.aastal 1484 eur eest.

Kliendibaasis moodustas aastal 2023 jätkuvalt suurima osa (43%) logistikasektori ettevõtted. Avaliku sektori ja finants- ja kindlustusteenustega tegelevate ettevõtete osakaal oli võrdselt 11%. Suurenenud on kliendibaasi mitmekesisus. Lisaks eelnimetatutele panustasid käibesse 8 erinevat kliendisegmenti, käibevahemikus vahemiku 5000-15000 eur.

Muud tegevused:

- Veebikoolituste tegemine on muutunud harvaks, enamik kliente eelistab füüsilist kohalolekut.
- Väärtuste Mängu metoodika on klientidele jätkuvalt huvipakkuv, eelkõige nii militaartootmise kui avaliku sektori jaoks.
- Käivitus koolituskohtade sobivuse uurimine, hindamine ja andmebaasi kogumine Eestis ja Lätis.
- Aruandeaastal toimus kaks juhatuse koosolekut.

2024. aastal jätkub tegevus koolitus- ja konsultatsiooniteenuste suunal. Majanduse olukorda arvestades võib prognoosida tootmisettevõtete tellimuste vähenemist (puit, metall, elektroonika). Vabanevat tööaega on plaanis kasutada uute juhtimiskoolituste toodete loomiseks (juhendatud grupiviisilise iseõppimise programmid) ja toodete katsetamiseks. Jätkub Väärtuste Mängu populariseerimine ja müük. Jätkuvad uuendatud metoodikaga koolitajakoolitused, erinevate mahtudega programmidenä.

Kaalumisel on koostöö jätkamine Äripäeva koolituskeskusega avatud koolitusgruppide läbiviimiseks.

Kliendibaasis püütakse uuesti suurendada meditsiinisektori ja spordivaldkonna osakaalu ning teisel poolaastal suurendada müügimahtu tootmisettevõtetele.

Kristel Jalak

Annika Jalak

Kera OÜ juhatuse liikmed

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 236	31 211	
Nõuded ja ettemaksed	1 825	150	
Kokku käibevarad	18 061	31 361	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	121 018	104 725	2
Kokku põhivarad	121 018	104 725	
Kokku varad	139 079	136 086	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 600	0	
Võlad ja ettemaksed	2 100	4 235	3
Kokku lühiajalised kohustised	3 700	4 235	
Kokku kohustised	3 700	4 235	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 639	93 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 928	35 243	
Kokku omakapital	135 379	131 851	
Kokku kohustised ja omakapital	139 079	136 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	186 833	177 249	
Muud äritulud	3 420	1 602	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 185	-60 271	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 972	-53 353	
Tööjõukulud	-18 560	-16 496	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 093	-10 502	2
Muud ärikulud	-1 056	-392	
Ärikasum (kahjum)	7 387	37 837	
Muud finantstulud ja -kulud	94	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 481	37 838	
Tulumaks	-553	-2 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 928	35 243	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kera OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardis kasutatavad arvestuspõhimõtted ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja toimikonna juhenditega.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha ettevõtte pangakontol.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgnevast eeldatavaest kasulikust elueast:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10 aastat

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022							
Soetusmaksumus	107 765	2 617	16 806	19 423	5 359		132 547
Akumuleeritud kulum	-9 699	-1 822	-15 854	-17 676	-447		-27 822
Jääkmaksumus	98 066	795	952	1 747	4 912		104 725
Ostud ja parendused						28 133	28 133
Amortisatsioonikulu	-9 699	-46	-276	-322	-1 072		-11 093
Müügid (jääkmaksumuses)		-749		-749			-749
Muud muutused	2						2
31.12.2023							
Soetusmaksumus	107 767	0	16 806	16 806	5 359	28 133	158 065
Akumuleeritud kulum	-19 398	0	-16 130	-16 130	-1 519		-37 047
Jääkmaksumus	88 369	0	676	676	3 840	28 133	121 018

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	2 667
Transpordivahendid	0	2 667
Kokku	0	2 667

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	896	896
Maksuvõlad	1 131	1 131
Muud võlad	73	73
Kokku võlad ja ettemaksed	2 100	2 100
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	918	918
Võlad töövõtjatele	747	747
Maksuvõlad	2 289	2 289
Muud võlad	281	281
Muud viitvõlad	281	281
Kokku võlad ja ettemaksed	4 235	4 235

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	14 020	12 448
Sotsiaalmaksud	4 540	4 048
Kokku tööjõukulud	18 560	16 496
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 536	12 448

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

KERA OÜ (registrikood: 11233977) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA JALAK	Juhatuse liige	01.06.2024
Resolutsioon:	aruanne kinnitatud	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 928
Kokku	132 567
Jaotamine	
Kokku	132 567

Ettepanek 2023 aasta kasumit mitte välja võtta

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 928
Kokku	132 567
Jaotamine	
Kokku	132 567

Otsus 2023nda aasta kasumit dividendidena mitte välja võtta

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	186833	100.00%	Jah