

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ KAUGHALDUS

registrikood: 11376346

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Nelgi tn 26
postisihthnumber: 50412

telefon: +372 5222286

e-posti aadress: info@kaughaldus.ee
veebilehe aadress: www.kaughaldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kaughaldus OÜ on asutatud 2007. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on IT-teenuste osutamine (EMTAK kood 62031). Samuti tegeleb ettevõtte arvuti välisseadmete ja tarkvara müügiga (EMTAK kood 47411) ja kinnisvara üürimisega (EMTAK kood 68201).

2023. majandusaasta käive oli 353 007 eurot (2022. majandusaastal 283 123 eurot).

2023. majandusaasta kasum oli 47 579 eurot (2022. majandusaastal 12 372 eurot).

2024. majandusaastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 392	33 965	2
Nõuded ja ettemaksed	36 169	47 379	3
Varud	839	0	
Kokku käibevarad	129 400	81 344	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	6 067	8 867	5
Materiaalsed põhivarad	5 573	8 682	6
Kokku põhivarad	11 640	17 549	
Kokku varad	141 040	98 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 974	18 244	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 974	18 244	
Kokku kohustised	17 974	18 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	8
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 051	59 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 579	12 372	
Kokku omakapital	123 066	80 649	
Kokku kohustised ja omakapital	141 040	98 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	353 007	283 123	
Muud äritulud	0	6 210	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 023	-92 199	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 410	-18 291	
Tööjõukulud	-195 252	-158 661	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 910	-6 753	6
Ärikasum (kahjum)	48 412	13 429	
Muud finantstulud ja -kulud	7	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 419	13 434	
Tulumaks	-840	-1 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 579	12 372	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaughaldus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.

Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Kinnisvarainvesteeringud 5%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar ja IT seadmed 30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Kaughaldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse osaühingu kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol	92 392	33 965
Kokku raha	92 392	33 965

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	30 458	40 699
Kokku nõuded ostjate vastu	30 458	40 699

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1 062
Käibemaks		7 777		4 620
Üksikisiku tulumaks		1 844		2 100
Sotsiaalmaks		3 442		3 163
Kohustuslik kogumispension		194		141
Töötuskindlustusmaksed		231		213
Ettemaksukonto jääk	5 711		6 679	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 711	13 488	6 679	11 299

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-16 333	-16 333
Jääkmaksumus	11 667	11 667
Amortisatsioonikulu	-2 800	-2 800
31.12.2022		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-19 133	-19 133
Jääkmaksumus	8 867	8 867
Amortisatsioonikulu	-2 800	-2 800
31.12.2023		
Soetusmaksumus	28 000	28 000
Akumuleeritud kulum	-21 933	-21 933
Jääkmaksumus	6 067	6 067

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 671	6 200
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 375	-1 426

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	25 770	1 524	1 350	28 644	10 000	38 644
Akumuleeritud kulum	-19 931	-1 524	-709	-22 164	-10 000	-32 164
Jääkmaksumus	5 839	0	641	6 480	0	6 480
Ostud ja parendused	6 370	0	0	6 370	0	6 370
Amortisatsioonikulu	-3 818	0	-135	-3 953	0	-3 953
Müügid (jääkmaksumuses)	-215	0	0	-215	0	-215
31.12.2022						
Soetusmaksumus	26 640	1 524	1 350	29 514	10 000	39 514
Akumuleeritud kulum	-18 464	-1 524	-844	-20 832	-10 000	-30 832
Jääkmaksumus	8 176	0	506	8 682	0	8 682
Amortisatsioonikulu	-2 974	0	-135	-3 109	0	-3 109
31.12.2023						
Soetusmaksumus	26 640	1 524	1 350	29 514	10 000	39 514
Akumuleeritud kulum	-21 438	-1 524	-979	-23 941	-10 000	-33 941
Jääkmaksumus	5 202	0	371	5 573	0	5 573

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 882	3 882
Maksuvõlad	13 488	13 488
Muud võlad	104	104
Muud viitvõlad	104	104
Saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	17 974	17 974
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 389	6 389
Maksuvõlad	11 299	11 299
Muud võlad	56	56
Muud viitvõlad	56	56
Saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	18 244	18 244

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	146 025	118 702
Sotsiaalmaksud	49 227	39 959
Kokku tööjõukulud	195 252	158 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 800	840	6 000	1 062
Kokku	4 800	840	6 000	1 062

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 800	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

OÜ KAUGHALDUS (registrikood: 11376346) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISILD	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 579
Kokku	114 630
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 630
Kokku	114 630

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	286441	81.14%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	60896	17.25%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5670	1.61%	Ei