

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Kalda Invest

registrikood: 10942950

tänava/talu nimi, Kesa tn 3

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63307

telefon: +372 5068365

e-posti aadress: kaldainvest@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kalda Invest tegutseb jätkuvalt põllumajandusvaldkonnas. Peamised tegevusalad on:

1. Lepingulised seakasvatus- ning veterinaariaalased ja põllumajanduse juhtimis- ning planeerimisalased konsultatsioonitööd Eesti põllumajandusettevõtetele.
2. Investeeringud põllumajandusettevõtetesse, nende ettevõtete arendamine.
2023. aasta on olnud ettevõttele jätkuvalt edukas. Koostöö on jätkunud seniste partneritega. 2023.aastal investeeringud põllumajandusse ei tehtud. Investeeringud võivad jätkuda järgnevatel aastatel kuna selles valdkonnas näeme jätkuvalt suurt perspektiivi.

Ettevõtte peamised suhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	70600	65615
Müügitulu kasv (%)	7,6	17,4
Puhaskasum	34309	55415
Puhasrentaablus (%)	48,6	84,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	37,1	4,7
ROA (%)	1,8	2,8
ROE (%)	1,9	2,9

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022x100

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum/müügitulu)x100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = (puhaskasum/varad)x100

ROE (%) = (puhaskasum/omakapital)x100

Aastal 2024 jätkatakse tööd valitud suundades.

OÜ Kalda Investil juhatuse liige töötab osalise tööajaga ettevõttes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 241	53 044	
Nõuded ja ettemaksed	107 550	257 634	2
Varud	3 806	3 806	
Kokku käibevarad	168 597	314 484	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 674 986	1 674 986	4
Materiaalsed põhivarad	8 363	0	5
Kokku põhivarad	1 683 349	1 674 986	
Kokku varad	1 851 946	1 989 470	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	65 683	6
Võlad ja ettemaksed	4 539	4 689	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 539	70 372	
Kokku kohustised	4 539	70 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 810 286	1 860 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 309	55 415	
Kokku omakapital	1 847 407	1 919 098	
Kokku kohustised ja omakapital	1 851 946	1 989 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	70 600	65 615	8
Mitmesugused tegevuskulud	-11 523	-15 129	9
Tööjõukulud	-803	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-847	-666	5
Muud ärikulud	-26 500	0	
Ärikasum (kahjum)	30 927	49 820	
Muud finantstulud ja -kulud	3 382	5 595	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 309	55 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 309	55 415	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalda Invest 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

OÜ Kalda Invest aastaaruande kategooria on väikeettevõtte.

OÜ Kalda Invest arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o. päeval, mil OÜ Kalda Invest saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Sidusettevõtte soetamine on kajastatud ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti muud nõuded on kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara on arvele võetud tema soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvutamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised võlakohustused) on võetud arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Kalda Invest puudub kontroll teenuse üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline..

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 550	5 550
Ostjatelt laekumata arved	5 550	5 550
Laenunõuded	102 000	102 000
Ettemaksed		0
Tulevaste perioodide kulud		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 550	107 550
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 266	5 266
Ostjatelt laekumata arved	5 266	5 266
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Laenunõuded	252 300	252 300
Ettemaksed	68	68
Tulevaste perioodide kulud	68	68
Kokku nõuded ja ettemaksed	257 634	257 634

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	677		745
Üksikisiku tulumaks	116		0
Erisoodustuse tulumaks	62		62
Sotsiaalmaks	300		102
Kohustuslik kogumispension	12		0
Töötuskindlustusmaksed	14		0
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 181	0	909

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
	OÜ SAG	Eesti		33.81	33.81
	OÜ LKV	Eesti		20	20
	OÜ LP	Eesti		20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
OÜ SAG	1 600 986	1 600 986
OÜ LKV	2 000	2 000
OÜ LP	72 000	72 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 674 986	1 674 986

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus		80 516
Akumuleeritud kulum		-76 514
Jääkmaksumus		4 002
Amortisatsioonikulu		-666
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-6 666
Varasemate allahindluste tühistamised		3 330
31.12.2022		
Soetusmaksumus		73 850
Akumuleeritud kulum		-73 850
Jääkmaksumus		0
Ostud ja parendused	9 210	9 210
Muud ostud ja parendused	9 210	9 210
Amortisatsioonikulu	-847	-847
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 210	9 210
Akumuleeritud kulum	-847	-847
Jääkmaksumus	8 363	8 363

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanik		0		
Seotud osapooled		0		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanik	50 683	50 683		
Seotud osapooled	15 000	15 000		
Lühiajalised laenud kokku	65 683	65 683		
Laenukohustised kokku	65 683	65 683		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	380	380	
Võlad töövõtjatele	231	231	
Maksuvõlad	1 181	1 181	3
Muud võlad	1 447	1 447	
Muud viitvõlad	1 447	1 447	
Saadud ettemaksed	1 300	1 300	
Muud saadud ettemaksed	1 300	1 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 539	4 539	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	283	283	
Maksuvõlad	909	909	3
Muud võlad	1 447	1 447	
Muud viitvõlad	1 447	1 447	
Saadud ettemaksed	2 050	2 050	
Muud saadud ettemaksed	2 050	2 050	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 689	4 689	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 600	65 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 600	65 615
Kokku müügitulu	70 600	65 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Organisatsioonide nõustamine, juhendamine ja operatiivne abistamine	55 000	55 215
68311 Üürivahendusteenus	15 600	10 400
Kokku müügitulu	70 600	65 615

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	1 507	1 467
Kütus	1 507	1 467
Mitmesugused bürookulud	5 506	6 392
Koolituskulud	175	0
Kindlustuskulud	1 237	993
Autohoolduskulud	3 098	6 277
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 523	15 129

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	600	0
Sotsiaalmaksud	203	0
Kokku tööjõukulud	803	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	139 800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 000	112 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 000	252 300
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 683
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000
Kokku laenukohustised	0	65 683

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

OÜ Kalda Invest (registrikood: 10942950) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI TUVI	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 810 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 309
Kokku	1 844 595

Jätta majandusaasta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	55000	77.90%	Jah
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	15600	22.10%	Ei