

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ KULLAKALLI

registrikood: 12012304

tänav, maja ja korteri number: Vikerkaare tn 40

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51006

telefon: +372 56658129

e-posti aadress: hoid@kullakalli.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Kullakalli OÜ põhitegevusala 2023. aastal on lapsehoiuteenuse pakkumine. Lapsehoiuteenust pakutakse Tartu linnas ning Kambja vallas, Tõrvandis. Lastehoiul on kokku 6 rühma ligi 70 lapsele, neist 4 rühma Tõrvandis ning 2 Tartu linnas. Ettevõtte oli aruandeperioodil keskmiselt 17 töötajat.

Kullakalli hoid teenindab peamiselt Tartu linna ja Kambja valla lapsi, lisaks on mõned lapsed ka Luunja, Kastre ja Tartu vallast. Sihtgrupiks on 1,5-4-aastased lapsed. Kõikides rühmades tehti igapäevaselt hommikuringe ja eakohaseid arendavaid tegevusi, tähistati pidudega isadepäeva, jõule, emadepäeva, kevad-suvel toimusid hooajalõpu piknikud ning suuremate laste ära saatmine edasi suurde lasteaeda.

Aruandeaasta müügitulu oli 445 969 eurot ning aasta lõppes 31 557 eurose kasumiga. Omavalitsuste toetus müügitulust oli 2023 aastal 377 100 eurot.

Ettevõtte plaanib järgmisel aastal jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 939	46 194	
Finantsinvesteeringud	28 390	22 833	2
Nõuded ja ettemaksed	6 775	7 881	3
Kokku käibevarad	77 104	76 908	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 402	0	
Kinnisvarainvesteeringud	136 809	0	5
Materiaalsed põhivarad	6 815	18 072	6
Kokku põhivarad	146 026	18 072	
Kokku varad	223 130	94 980	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 258	0	7
Võlad ja ettemaksed	33 518	26 629	8
Kokku lühiajalised kohustised	40 776	26 629	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 761	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	87 761	0	
Kokku kohustised	128 537	26 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	791	791	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 685	21 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 557	43 608	
Kokku omakapital	94 593	68 351	
Kokku kohustised ja omakapital	223 130	94 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	445 696	396 794	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-351 857	-298 446	
Brutokasum (-kahjum)	93 839	98 348	
Turustuskulud	-1 943	-2 015	
Üldhalduskulud	-54 111	-49 039	
Muud ärikulud	-765	-484	
Ärikasum (kahjum)	37 020	46 810	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	594	-2 283	
Intressitulud	377	55	
Intressikulud	-5 498	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 493	44 582	
Tulumaks	-936	-974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 557	43 608	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kullakalli 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standard/hea tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard/hea tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandega

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansipäeva seisuga õiglasel väärtusel.

Nõuded ja ettemaksud

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 aruandeperioodi kuludes. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 EUR ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibil nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstava kasumiosa netosummalt.

Alates 2019.aastast saab rakendada soodusmäära 14/86, mida saab kohaldada ühele kolmandikule viimase 3 aasta väljamakstud jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegevjuhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tehingutes seotud osapooltega on rakendatud sama hinnapoliitikat, mis teiste klientidega ja tarnijatega.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	6 160	6 160
Soetamine	25 068	25 068
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 045	-5 045
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 350	-3 350
31.12.2022	22 833	22 833
Kajastatud õiglases väärtuses	22 833	22 833
Soetamine	10 677	10 677
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 007	-4 007
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 113	-1 113
31.12.2023	28 390	28 390
Kajastatud õiglases väärtuses	28 390	28 390

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	231	231
Ostjatelt laekumata arved	231	231
Muud nõuded	144	144
Viitlaekumised	144	144
Ettemaksed	6 400	6 400
Muud makstud ettemaksed	6 400	6 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 775	6 775
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	452	452
Ostjatelt laekumata arved	452	452
Nõuded seotud osapoolte vastu	789	789
Ettemaksed	6 640	6 640
Tulevaste perioodide kulud	240	240
Muud makstud ettemaksed	6 400	6 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 881	7 881

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	936	0
Üksikisiku tulumaks	3 057	2 913
Sotsiaalmaks	11 128	9 298
Kohustuslik kogumispension	489	445
Töötuskindlustusmaksed	779	573
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 389	13 229

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	142 757	142 757
Amortisatsioonikulu	-5 948	-5 948
31.12.2023		
Soetusmaksumus	142 757	142 757
Akumuleeritud kulum	-5 948	-5 948
Jääkmaksumus	136 809	136 809

	2023	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 360	

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 526	14 300	18 826
Akumuleeritud kulum	-754	0	-754
Jääkmaksumus	3 772	14 300	18 072
Ostud ja parendused	4 738	0	4 738
Amortisatsioonikulu	-1 695	0	-1 695
Ümberliigitamised	0	-14 300	-14 300
31.12.2023			
Soetusmaksumus	9 265	0	9 265
Akumuleeritud kulum	-2 450	0	-2 450
Jääkmaksumus	6 815	0	6 815

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank AS	95 019	7 258	87 761		4%+euribor	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	95 019	7 258	87 761				
Laenukohustised kokku	95 019	7 258	87 761				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 381	1 381
Võlad töövõtjatele	15 711	15 711
Võlad seotud osapooltele	37	37
Maksuvõlad	16 389	16 389
Kokku võlad ja ettemaksed	33 518	33 518
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 089	1 089
Võlad töövõtjatele	12 284	12 284
Võlad seotud osapooltele	27	27
Maksuvõlad	13 229	13 229
Kokku võlad ja ettemaksed	26 629	26 629

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Kullakalli'l on üks osa nimiväärtuses 2 560 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	445 696	396 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	445 696	396 794
Kokku müügitulu	445 696	396 794
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sotsiaalhoolekanne	445 696	396 794
Kokku müügitulu	445 696	396 794

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	209 139	162 061
Sotsiaalmaksud	65 429	53 429
Kokku tööjõukulud	274 568	215 490
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37	27
Kokku võlad ja ettemaksed	37	27

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 638	28 794

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2024

OÜ KULLAKALLI (registrikood: 12012304) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT AUSTA	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 557
Kokku	91 242
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 242
Kokku	91 242

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	445696	100.00%	Jah