

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Kaksi Financial**registrikood: 10198670**

tänava/talu nimi, Pirita tee 20
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10127

maakond: Harju maakond

telefon: +372 60 16 892

faks: +372 60 16896

e-posti aadress: kaksi@kaksi.ee

veebilehe aadress: www.kaksi.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Kaksi Finacial tegeleb ärinõustamise ja juhtmisalase nõustamisega, mis moodustab ka peamise osa äriühingu müügikäibest. Äriühing on andnud ka pikaajalisi laene, mis on vormistatud notariaalselt ja tagatud hüpoteegiga. Laenudelt saadud intressitulu on kajastatud kasumisaruanDES. Äriühingul on edasirentimise eesmärgil korter. Korterit renditulu moodustab maksuvaba käibe. Antud aastal korterit välja ei renditud kuid 2011 aastal on see taas plaanis. Juhatusel liikmetele väljamakseid ei ole tehtud. OÜ Kaksi Finacial 2010. majandusaastal palgatööjõudu ei kasutanud. OÜ Kaksi Finacial müügitulu oli 245 000 krooni ja kasum 412 431 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82 325	328 981	2
Nõuded ja ettemaksed	668 804	516 717	3
Kokku käibevara	751 129	845 698	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	786 200	179 200	4
Kokku põhivara	786 200	179 200	
Kokku varad	1 537 329	1 024 898	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	185 000	85 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	185 000	85 000	
Kokku kohustused	185 000	85 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	39 993	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	895 905	485 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 431	409 902	
Kokku omakapital	1 352 329	939 898	
Kokku kohustused ja omakapital	1 537 329	1 024 898	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	245 000	203 000	7
Muud äritulud	14 881	67 726	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 717	-51 811	9
Ärikasum (-kahjum)	243 164	218 915	
Finantstulud ja -kulud	169 267	190 987	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	412 431	409 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 431	409 902	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	243 164	218 915
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	169 267	190 987
Kokku korrigeerimised	169 267	190 987
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-152 087	61 881
Kokku rahavood äritegevusest	260 344	471 783
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-607 000	-179 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-607 000	-179 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	
Saadud laenude tagasimaksed		-85 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 000	-85 000
Kokku rahavood	-246 656	207 583
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	328 981	121 398
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-246 656	207 583
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 325	328 981

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	485 996	529 996
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			409 902	409 902
31.12.2009	40 000	4 000	895 898	939 898
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			412 431	412 431
Muud muutused omakapitalis	-7		7	0
31.12.2010	39 993	4 000	1 308 336	1 352 329

Ettevõtte osakapital arvestati eurodesse ümber novembris 2010 aastal. Ettevõtte uus osakapital on 2556 eurot, mis 2010 majandusaasta aruandes kroonidesse arvestatult on 39 992,71 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja raturufondi oskuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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".

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Finantskohustused

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		118 500
Arvelduskontod	82 325	210 481
Kokku raha	82 325	328 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	279 274	118 158
Muud nõuded	389 530	398 559
Kokku Nõuded ja ettemaksed	668 804	516 717

Muude nõuete all on kajastatud füüsilisele isikule hüpoteegi tagatisel antud laen.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	
Ostud ja parendused	179 200	179 200
31.12.2009		
Jääkmaksumus	179 200	179 200
Ostud ja parendused	607 000	607 000
31.12.2010		
Jääkmaksumus	786 200	786 200

Materiaalse põhivarana on ettevõttele kajastatud väljarentimise eesmärgil võlaõigusliku lepingu alusel soetatav korter. Korter on kajastatud tehtud maksete suuruses summas.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud võlad	185 000	85 000
Kokku võlad ja ettemaksed	185 000	85 000

Muude võlgade all on kajastatud juriidiliselt isikult saadud laen.

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	39 993	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 000	203 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	245 000	203 000
Kokku müügitulu	245 000	203 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	245 000	203 000
Kokku müügitulu	245 000	203 000

Lisa 8 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahhid, viivised ja hüvitised	14 881	67 726
Kokku muud äritulud	14 881	67 726

Muude äritulude all on kajastatud 2010. aastal ennetähtaegselt lõpetatud laenu leppetarahv.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	388	110
Rendipinna kulud	600	1 728
Muud	15 729	49 973
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 717	51 811

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

OÜ Kaksi Financial 2010 majandusaastal palgatööjõudu ei kasutanud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	169 267	190 987
Kokku finantstulud ja -kulud	169 267	190 987

Intressitulu on antud laenudelt arvestatud intressid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehingud seotud osapooltega

Kaksi Financial OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tütar- ja sidusettevõtteid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Kaksi Financial OÜ ei ole 2010. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kaksi Financial (registrikood: 10198670) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL ŽDANOVITŠ	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	895 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 431
Kokku	1 308 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	245000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Ždanovitš	47201210299	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6016892
Telefon	+372 6016893
Mobiiltelefon	+372 5012994
E-posti aadress	kaksi@kaksi.ee