

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Kakuke

registrikood: 11153623

tänavanimi, maja ja korteri number: Valge tn 18b-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5204211

e-posti aadress: kerstinkotka@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Firma peamiseks tegevusvaldkonnaks on konsultatsiooniteenuste osutamine ning ärinõustamine ning ruumide rent. Eelkõige osutatakse koolitusteenuseid infotehnoloogia valdkonnas ning ettevõtete juhtimises ning arendamises.

2021. a. on plaanis jätkata eelnimetatud tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 984	30 777	2
Finantsinvesteeringud	222 572	148 341	3
Nõuded ja ettemaksed	118 013	76 828	4
Kokku käibevarad	345 569	255 946	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	927 674	836 102	6
Materiaalsed põhivarad	27 297	0	7
Kokku põhivarad	954 971	836 102	
Kokku varad	1 300 540	1 092 048	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 195	73 127	8
Võlad ja ettemaksed	9 056	9 886	9
Kokku lühiajalised kohustised	83 251	83 013	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	697 622	677 360	8
Kokku pikaajalised kohustised	697 622	677 360	
Kokku kohustised	780 873	760 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 862	178 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 993	149 955	
Kokku omakapital	519 667	331 675	
Kokku kohustised ja omakapital	1 300 540	1 092 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	283 853	324 168	11
Muud äritulud	64	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 228	-34 346	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 591	-68 633	12
Tööjõukulud	-28 916	-23 650	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 357	0	
Muud ärikulud	0	-29 131	
Ärikasum (kahjum)	208 825	168 408	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 237	0	14
Intressitulud	2	4	
Intressikulud	-15 002	-15 957	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 569	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	200 493	152 455	
Tulumaks	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 993	149 955	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kakuke 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning täpsustatud Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid mis on korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse OÜ Kakuke majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtu-kuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2020.aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 2/3 aastal 2018 ja 2019 jaotatud ja maksustatud netodividendidest. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi.

Seotud osapooled**Seotud osapooled**

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Kakuke OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev – ja kõrgem juhtkond;
- eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	4 984	30 777
Kokku raha	4 984	30 777

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2018	40 000	0	0	40 000
Soetamine	34 232	44 227	29 882	108 341
31.12.2019	74 232	44 227	29 882	148 341
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	74 232	44 227	29 882	148 341
Soetamine	155 267	9 494	0	164 761
Müük müügihinna või lunastamine	-100 767	0	0	-100 767
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 237	0	0	10 237
31.12.2020	138 969	53 721	29 882	222 572
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	138 969	53 721	29 882	222 572

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 213	7 213	
Ostjatelt laekumata arved	7 213	7 213	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 492	16 492	5
Muud nõuded	85 000	85 000	
Laenunõuded	85 000	85 000	
Ettemaksed	9 308	9 308	
Tulevaste perioodide kulud	9 308	9 308	
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 013	118 013	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 398	5 398	
Ostjatelt laekumata arved	5 398	5 398	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 430	16 430	5
Muud nõuded	50 000	50 000	
Laenunõuded	50 000	50 000	
Ettemaksed	5 000	5 000	
Tulevaste perioodide kulud	5 000	5 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 828	76 828	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 143	0		0
Üksikisiku tulumaks		250		250
Erisoodustuse tulumaks		103		2 631
Sotsiaalmaks		765		769
Kohustuslik kogumispension		36		36
Töötuskindlustusmaksed		28		28
Ettemaksukonto jääk	6 349		16 430	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 492	1 182	16 430	3 714

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	836 102
Ostud ja parendused	27 521
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-27 521
31.12.2019	836 102
Ostud ja parendused	91 572
31.12.2020	927 674

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	51 995	50 849
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-19 228	-34 346

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	20 204	9 450	29 654
Amortisatsioonikulu	-2 357	0	-2 357
31.12.2020			
Soetusmaksumus	20 204	9 450	29 654
Akumuleeritud kulum	-2 357	0	-2 357
Jääkmaksumus	17 847	9 450	27 297

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	536 360	38 717	497 643	0	2,65	EUR	2022
Seotud osapoolte laenud	176 478	35 478	141 000	0	2,7	EUR	2023
Muud laenud	58 979	0	58 979	0		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	771 817	74 195	697 622	0			
Laenukohustised kokku	771 817	74 195	697 622	0			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	574 009	37 649	536 360	0	2,65	EUR	2022
Seotud osapoolte laenud	176 478	35 478	141 000	0	2,7	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	750 487	73 127	677 360	0			
Laenukohustised kokku	750 487	73 127	677 360	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 642	1 642	
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500	
Maksuvõlad	1 182	1 182	5
Muud võlad	4 732	4 732	
Muud viitvõlad	4 732	4 732	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 056	9 056	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 209	1 209	
Maksuvõlad	3 714	3 714	5
Muud võlad	4 963	4 963	
Muud viitvõlad	4 963	4 963	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 886	9 886	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2020 moodustas 516 855 (2019:328 863) eurot. Bilansipäeva seisuga oli omanikele võimalik dividendidena välja maksta 413 484 (2019:263 090) eurot ning dividendide väljamaksmisega oleks kaasnenud dividendide tulumaks summas 103 371(2019:65 773) eurot võttes aluseks dividendide tulumaksumäära 20/80. Võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel ei ole arvesse võetud regulaarsete dividendide madalama maksumäära mõju.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 052	55 682
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	221 863	232 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 915	288 477
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 938	35 691
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 938	35 691
Kokku müügitulu	283 853	324 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	229 225	273 319
Ruumide rent ja haldus	51 995	50 849
Muud teenused	2 633	0
Kokku müügitulu	283 853	324 168

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-19 312	-26 826
Lähetuskulud	-2 007	-13 126
Ostetud teenused	0	-25 036
Muud	-3 272	-3 645
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 591	-68 633

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-21 657	-17 714
Sotsiaalmaksud	-7 259	-5 936
Kokku tööjõukulud	-28 916	-23 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	10 237
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 237

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	176 478	0	176 478

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2,7	EUR	2023

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 000	110 522	2,7	EUR	2023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 653	6 378

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

osaühing Kakuke (registrikood: 11153623) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTIN KOTKA	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 993
Kokku	516 855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	516 855
Kokku	516 855

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 993
Kokku	516 855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	516 855
Kokku	516 855

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	229225	80.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	51995	18.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Kotka	37901214916	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Kerstin Kotka	47908192713	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5204211
E-posti aadress	kerstinkotka@gmail.com