

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2020. a. on plaanis jätkata eelnimetatud tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 777	14 679	2
Finantsinvesteeringud	148 341	40 000	3
Nõuded ja ettemaksed	76 828	169 279	4
Kokku käibevarad	255 946	223 958	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	836 102	836 102	6
Kokku põhivarad	836 102	836 102	
Kokku varad	1 092 048	1 060 060	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	73 127	136 695	7
Võlad ja ettemaksed	9 886	16 636	8
Kokku lühiajalised kohustised	83 013	153 331	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	677 360	715 009	7
Kokku pikaajalised kohustised	677 360	715 009	
Kokku kohustised	760 373	868 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 908	113 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 955	75 502	
Kokku omakapital	331 675	191 720	
Kokku kohustised ja omakapital	1 092 048	1 060 060	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	324 168	161 540	10
Muud äritulud	0	2 286	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 346	-10 592	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 633	-28 575	11
Tööjõukulud	-23 650	-29 655	12
Muud ärikulud	-29 131	-21	13
Ärikasum (kahjum)	168 408	94 983	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	847	
Intressitulud	4	1	
Intressikulud	-15 957	-20 329	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 455	75 502	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 955	75 502	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	168 408	94 983	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	92 451	-94 830	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 750	14 230	
Laekunud intressid	4	1	
Makstud intressid	-15 957	-20 329	
Kokku rahavood äritegevusest	238 156	-5 945	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-184 141	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-108 341	-40 000	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	37 750	
Antud laenud	0	-10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-108 341	-196 391	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	46 000	253 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-147 217	-47 722	
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-113 717	205 278	
Kokku rahavood	16 098	2 942	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 679	11 737	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 098	2 942	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 777	14 679	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	256	113 406	116 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	75 502	75 502
31.12.2018	2 556	256	188 908	191 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	149 955	149 955
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2019	2 556	256	328 863	331 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kakuke 2019. 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 finantskohustised (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 2019.aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 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 äriplaneerimisele. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	30 777	14 679
Kokku raha	30 777	14 679

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2017	36 903	0	0	36 903
Soetamine	40 000	0	0	40 000
Müük müügihinna või lunastamine	-37 750	0	0	-37 750
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	847	0	0	847
31.12.2018	40 000	0	0	40 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 445	34 445	
Ostjatelt laekumata arved	34 445	34 445	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 945	27 945	5
Muud nõuded	51 889	51 889	
Laenunõuded	50 000	50 000	
Viitlaekumised	1 889	1 889	
Ettemaksed	55 000	55 000	
Tulevaste perioodide kulud	55 000	55 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 279	169 279	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0	0	466
Üksikisiku tulumaks		250	0	0
Erisoodustuse tulumaks		2 631	0	118
Sotsiaalmaks		769	0	195
Kohustuslik kogumispension		36	0	0
Töötuskindlustusmaksed		28	0	0
Ettemaksukonto jääk	16 430		27 945	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 430	3 714	27 945	779

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

	2019	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	50 849	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-34 346	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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		2,65	EUR	2022
Seotud osapoolte laenud	176 478	35 478	141 000		2,7	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	750 487	73 127	677 360				
Laenukohustised kokku	750 487	73 127	677 360				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	610 704	36 695	574 009		2,65	EUR	2022
Seotud osapoolte laenud	241 000	100 000	141 000		2,7	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	851 704	136 695	715 009				
Laenukohustised kokku	851 704	136 695	715 009				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 590	10 590	
Maksuvõlad	779	779	5
Muud võlad	5 267	5 267	
Muud viitvõlad	5 267	5 267	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 636	16 636	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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 2019 moodustas 328 863 (2018:188 908) eurot. Bilansipäeva seisuga oli omanikele võimalik dividendidena välja maksta 263 090 (2018:151 126) eurot ning dividendide väljamaksmisega oleks kaasnenud dividendide tulumaks summas 65 773(2018:37 782) eurot võttes aluseks dividendide tulumaksumäära 20/80. Võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel ei ole arvesse võetud regulaarsete dividendide madalama maksumäära mõju.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 682	37 657
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	232 795	73 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	288 477	110 877
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	35 691	50 663
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 691	50 663
Kokku müügitulu	324 168	161 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	273 319	131 540
Ruumide rent ja haldus	50 849	30 000
Kokku müügitulu	324 168	161 540

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-26 826	-17 976
Lähetuskulud	-13 126	-6 060
Ostetud teenused	-25 036	-345
Muud	-3 645	-4 194
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-68 633	-28 575

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-17 714	-22 274
Sotsiaalmaksud	-5 936	-7 381
Kokku tööjõukulud	-23 650	-29 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	-27 521	0	6
Muud	-1 610	-21	
Kokku muud ärikulud	-29 131	-21	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	177 478	0	241 000

Laenud

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

2018	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	253 000	12 000	2,7	EUR	2023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 378	18 440

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2019. aasta detsembris jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) esimesed teated uuest koroonaviirusest (COVID-19), mis levis üle maailma, põhjustades probleeme ühiskonna toimimisele, majandustegevusele ja ettevõtlusele. Käesoleva aasta 11. märtsil nimetas WHO koroonaviiruse puhangu pandeemiaks, mille järel kuulutasid paljud riigid üle maailma k.a. Eesti välja eriolukorra, mis kestis Eestis kuni 17. maini 2020.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut kui aruandekuupäevajärgset mittekorrigeerivat sündmust. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, puudub juhatusel oskus anda hinnanguid eelolevaks perioodiks ning teha prognoose 2020. aastaks, kuna välised tegurid, mis mõjutavad ettevõtte tegevust, on prognoosimatud. Ettevõtte juhtkond analüüsib praeguste arengute mõju ning viib sisse vajalikke muudatusi äriprotsessides kohanemaks kiirelt muutuva majanduskeskkonnaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

osaühing Kakuke (registrikood: 11153623) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTIN KOTKA	Juhatuse liige	20.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 955
Kokku	328 863
Jaotamine	
Kokku	328 863

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 955
Kokku	328 863
Jaotamine	
Kokku	328 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	273319	84.31%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	50849	15.69%	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