

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Kakuke

registrikood: 11153623

tänavanimi, maja 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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2018. a. on plaanis jätkata konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 737	15 235	2
Finantsinvesteeringud	36 903	0	3
Nõuded ja ettemaksed	64 449	31 104	4
Kokku käibevarad	113 089	46 339	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	651 961	0	6
Materiaalsed põhivarad	0	2 929	7
Kokku põhivarad	651 961	2 929	
Kokku varad	765 050	49 268	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 722	1 890	8
Võlad ja ettemaksed	2 406	2 133	9
Kokku lühiajalised kohustised	38 128	4 023	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	610 704	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	610 704	0	
Kokku kohustised	648 832	4 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 433	18 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 973	23 510	
Kokku omakapital	116 218	45 245	
Kokku kohustised ja omakapital	765 050	49 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	176 050	35 700	11
Muud äritulud	166	10	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 560	-4 320	12
Tööjõukulud	-28 192	-4 668	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 929	-3 204	7
Muud ärikulud	-1 063	-9	
Ärikasum (kahjum)	108 472	23 509	
Intressitulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 473	23 510	
Tulumaks	-7 500	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 973	23 510	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	108 472	23 509	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 929	3 204	7
Kokku korrigeerimised	2 929	3 204	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 345	797	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	273	1 084	9
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	88 330	28 595	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-651 961	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-36 903	0	3
Antud laenud	-10 000	-30 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-698 864	-30 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	650 000	340	9
Saadud laenude tagasimaksed	-5 464	0	9
Makstud dividendid	-30 000	0	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	607 036	340	
Kokku rahavood	-3 498	-1 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 235	16 300	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 498	-1 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 737	15 235	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	18 923	21 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 510	23 510
31.12.2016	2 556	256	42 433	45 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	100 973	100 973
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2017	2 556	256	113 406	116 218

Täiendav info osakapitali kohta vt. lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kakuke 2017. 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 õiglases väärtuses, 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 usaldus-väärselt 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 õiglases väärtuses. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	11 737	15 235
Kokku raha	11 737	15 235

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	0	0
Soetamine	36 903	36 903
31.12.2017	36 903	36 903

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 200	23 200	
Ostjatelt laekumata arved	23 200	23 200	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 249	1 249	4
Muud nõuded	40 000	40 000	
Laenunõuded	40 000	40 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 449	64 449	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	189	189	4
Muud nõuded	30 000	30 000	
Laenunõuded	30 000	30 000	
Ettemaksed	915	915	
Tulevaste perioodide kulud	915	915	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 104	31 104	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	881	0	7	0
Üksikisiku tulumaks	0	378	0	42
Erisoodustuse tulumaks	0	17	0	0
Sotsiaalmaks	0	806	0	129
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	46	0	0
Ettemaksukonto jääk	368		182	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 249	1 311	189	179

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	0
Ostud ja parendused	651 961
31.12.2017	651 961

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	9 604	9 604	9 604
Akumuleeritud kulum	-3 471	-3 471	-3 471
Jääkmaksumus	6 133	6 133	6 133
Amortisatsioonikulu	-3 204	-3 204	-3 204
31.12.2016			
Soetusmaksumus	9 604	9 604	9 604
Akumuleeritud kulum	-6 675	-6 675	-6 675
Jääkmaksumus	2 929	2 929	2 929
Amortisatsioonikulu	-2 929	-2 929	-2 929
31.12.2017			
Soetusmaksumus	9 604	9 604	9 604
Akumuleeritud kulum	-9 604	-9 604	-9 604
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	646 426	35 722	610 704		2,65	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	646 426	35 722	610 704				
Laenukohustised kokku	646 426	35 722	610 704				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	1 890	1 890			0%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	1 890	1 890					
Laenukohustised kokku	1 890	1 890					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	345	345	
Maksuvõlad	1 311	1 311	4
Muud võlad	750	750	
Muud viitvõlad	750	750	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 406	2 406	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	179	179	4
Muud võlad	1 954	1 954	
Muud viitvõlad	1 954	1 954	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 133	2 133	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2017 moodustas 113 406 (2016:42 433) eurot. Bilansipäeva seisuga oli omanikele võimalik dividendidena välja maksta 90 725 (2016:33 946) eurot ning dividendide väljamaksmisega oleks kaasnenum dividendide tulumaks summas 22 681 (2016:8 487) eurot võttes aluseks dividendide tulumaksumäära 20/80.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 325	35 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	57 190	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 515	35 700
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 535	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 535	0
Kokku müügitulu	176 050	35 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	176 050	35 700
Kokku müügitulu	176 050	35 700

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-17 131	-4 320
Lähetuskulud	-11 415	0
Ostetud teenused	-6 395	0
Muud	-619	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-35 560	-4 320

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-21 101	-3 510
Sotsiaalmaksud	-7 091	-1 158
Kokku tööjõukulud	-28 192	-4 668
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 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500	0	0
Eesti	30 000	7 500	0	0
Kokku	30 000	7 500	0	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus		Kakuke OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud		Eesti Vabariik
2017	Saadud laenude tagasimaksud	
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	-1 890	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 160	3 510

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

osaühing Kakuke (registrikood: 11153623) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTIN KOTKA	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 973
Kokku	113 406

Kakuke OÜ ei jaota kasumit aastal 2018.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 973
Kokku	113 406

Kakuke OÜ ei jaota kasumit aastal 2018.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	165050	93.75%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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