

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Kaksi Financial

registrikood: 10198670

tänava/talu nimi, Pirita tee 20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 6016893, +372 6016892, +372 5012994

faks: +372 6016896

e-posti aadress: kaksi@kaksi.ee

veebilehe aadress: www.kaksi.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

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 kasumisaruanandes. Äriühingul on edasirentimise eesmärgil korter. Korterit renditulu moodustab maksuvaba käibe. Antud aastal korterit välja ei renditud. Juhatusel liikmetele väljamakseid ei ole tehtud. OÜ Kaksi Finacial 2013. majandusaastal palgatööjõudu ei kasutanud. OÜ Kaksi Finacial müügitulu oli 7 669 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 639	13 727	2
Nõuded ja ettemaksed	40 982	54 863	3
Kokku käibevara	45 621	68 590	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	127 823	127 823	4
Kokku põhivara	127 823	127 823	
Kokku varad	173 444	196 413	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 291	77 447	5
Võlad ja ettemaksed	73	73	
Kokku lühiajalised kohustused	60 364	77 520	
Kokku kohustused	60 364	77 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 081	99 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 813	16 099	
Kokku omakapital	113 080	118 893	
Kokku kohustused ja omakapital	173 444	196 413	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	7 669	7 670	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7	-62	
Muud ärikulud	-13 481	0	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 819	7 608	
Muud finantstulud ja -kulud	6	8 491	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 813	16 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 813	16 099	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 819	7 608	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 481	7 695	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	56	
Laekunud intressid	6	0	
Kokku rahavood äritegevusest	7 668	15 359	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-2 000	-6 100	
Antud laenude tagasimaksed	2 400	2 973	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	400	-3 127	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-17 156	-5 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 156	-5 500	
Kokku rahavood	-9 088	6 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 727	6 995	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 088	6 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 639	13 727	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	99 983	102 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 099	16 099
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2012	2 556	256	116 081	118 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 813	-5 813
31.12.2013	2 556	256	110 268	113 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaksi Financial OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kaksi Financial OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses. Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

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

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakonto	4 639	13 727
Kokku raha	4 639	13 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 278	1 278
Ostjatelt laekumata arved	1 278	1 278
Muud nõuded	39 704	39 704
Laenunõuded	20 091	20 091
Intressinõuded	19 613	19 613
Trahvinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 982	40 982
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 278	1 278
Ostjatelt laekumata arved	1 278	1 278
Muud nõuded	51 668	51 668
Laenunõuded	29 386	29 386
Intressinõuded	22 282	22 282
Trahvinõuded	1 917	1 917
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 863	54 863

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ümberklassifitseerimised	127 823	127 823
31.12.2012		
Soetusmaksumus	127 823	127 823
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	127 823	127 823
31.12.2013		
Soetusmaksumus	127 823	127 823
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	127 823	127 823

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	11 823	11 823				EUR	31.12.2014
Laen osanikelt	48 468	48 468			0%	EUR	23.02.2014
Lühiajalised laenud kokku	60 291	60 291					
Laenukohustused kokku	60 291	60 291					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	11 823	11 823				EUR	31.12.2013
Laen osanikelt	65 624	65 624			0%	EUR	23.02.2013
Lühiajalised laenud kokku	77 447	77 447					
Laenukohustused kokku	77 447	77 447					

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 669	7 670
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 669	7 670
Kokku müügitulu	7 669	7 670
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimiselane nõustamine	7 669	7 670
Kokku müügitulu	7 669	7 670

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	-13 481	0
Kokku muud ärikulud	-13 481	0

Muude ärikuludena on kajastatud antud laenust tulenev intresside ümberarvestamine.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 291	77 447

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2014

OÜ Kaksi Financial (registrikood: 10198670) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL ŽDANOVITŠ	Juhatuse liige	09.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 813
Kokku	110 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7669	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 6016893
Telefon	+372 6016892
Faks	+372 6016896
Mobiiltelefon	+372 5012994
E-posti aadress	kaksi@kaksi.ee
Veebilehe aadress	www.kaksi.ee