

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kaksi Financial

registrikood: 10198670

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 soetatud edasirentimise eesmärgil korter. Korterit renditulu moodustab maksuvaba käibe. Antud aastal korterit välja ei renditud. Juhatusel liikmetele väljamakseid tehtud ei ole.

Ettevõtte müügitulu oli aruandeaastal 10 326 eurot.

OÜ Kaksi Finacial 2015. majandusaastal palgatööjõudu ei kasutanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 938	8 653	
Nõuded ja ettemaksed	30 180	38 931	2
Kokku käibevara	54 118	47 584	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	127 823	127 823	3
Kokku põhivara	127 823	127 823	
Kokku varad	181 941	175 407	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 759	51 442	4
Võlad ja ettemaksed	0	73	
Kokku lühiajalised kohustused	47 759	51 515	
Kokku kohustused	47 759	51 515	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 080	110 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 290	10 812	
Kokku omakapital	134 182	123 892	
Kokku kohustused ja omakapital	181 941	175 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 326	10 816	6
Mitmesugused tegevuskulud	-36	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 290	10 811	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 290	10 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 290	10 812	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 290	10 811
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	467	51
Laekunud intressid	11 211	1
Kokku rahavood äritegevusest	21 968	10 863
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-3 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	2 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 000	2 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	550	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 233	-8 849
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 683	-8 849
Kokku rahavood	15 285	4 014
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 653	4 639
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 285	4 014
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 938	8 653

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	110 268	113 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 812	10 812
31.12.2014	2 556	256	121 080	123 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 290	10 290
31.12.2015	2 556	256	131 370	134 182

Täpsem info osakapitali ja võimalike dividendide kohta on ära toodud lisas nr. 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaksi Financial OÜ 2015. 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	687	687
Ostjatelt laekumata arved	687	687
Muud nõuded	29 493	29 493
Laenunõuded	21 091	21 091
Intressinõuded	8 402	8 402
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 180	30 180
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 227	1 227
Ostjatelt laekumata arved	1 227	1 227
Muud nõuded	37 704	37 704
Laenunõuded	18 091	18 091
Intressinõuded	19 613	19 613
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 931	38 931

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	127 823	127 823
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	127 823	127 823
31.12.2014		
Soetusmaksumus	127 823	127 823
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	127 823	127 823
31.12.2015		
Soetusmaksumus	127 823	127 823
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	127 823	127 823

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud juriidilistelt isikultelt	12 374	12 374				EUR	31.12.2016
Laen osanikelt	35 385	35 385			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	47 759	47 759					
Laenukohustused kokku	47 759	47 759					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	11 824	11 824				EUR	31.12.2015
Laen osanikelt	39 618	39 618			0 %	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	51 442	51 442					
Laenukohustused kokku	51 442	51 442					

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 131 370 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 26 274 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 105 096 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 326	10 816
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 326	10 816
Kokku müügitulu	10 326	10 816
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	10 326	10 816
Kokku müügitulu	10 326	10 816

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	47 759	0	51 442

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	550	4 233

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Kaksi Financial (registrikood: 10198670) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL ŽDANOVITŠ	Juhatuse liige	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 290
Kokku	131 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10326	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