

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Kaksi Financial

registrikood: 10198670

tänava/talu nimi, Pirita tee 20/4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12011

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Kaksi Financial tegeleb äriõiguse ja juhtimisalase nõustamisega, samuti raamatupidamisteenustega, mis moodustab ka peamise osa äriühingu müügikäibest. Äriühing on andnud välja laene, mis on vormistatud notariaalselt ja tagatud hüpoteegiga. Äriühingul on soetatud edasirentimise eesmärgil korter. Korterite renditulu moodustas 2021. majandusaastal 24.39% ettevõtte käibest. Ettevõtte müügitulu kokku oli aruandeaastal 15 744 eurot. Juhatuse liikmetele väljamakseid tehtud ei ole. OÜ Kaksi Financial 2021. majandusaastal palgatööjõudu ei kasutanud.

OÜ Kaksi Financial jätkab 2022. aastal samal tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	28 450	33 633
Nõuded ja ettemaksed	28 555	33 678
Kokku käibevarad	57 005	67 311
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	159 779	159 779
Kokku põhivarad	164 779	159 779
Kokku varad	221 784	227 090
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	22 941	32 059
Võlad ja ettemaksed	60	0
Kokku lühiajalised kohustised	23 001	32 059
Kokku kohustised	23 001	32 059
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 219	175 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 752	17 035
Kokku omakapital	198 783	195 031
Kokku kohustised ja omakapital	221 784	227 090

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	15 744	17 047
Mitmesugused tegevuskulud	-14	-12
Muud ärikulud	-2	0
Ärikasum (kahjum)	15 728	17 035
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-11 977	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 752	17 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 752	17 035

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaksi Financial OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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. Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

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 vähendamisena.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 855	16 855
Ostjatelt laekumata arved	16 855	16 855
Laenunõuded	11 700	11 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 555	28 555
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 916	16 916
Ostjatelt laekumata arved	16 916	16 916
Laenunõuded	0	0
Muud nõuded	16 762	16 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 678	33 678

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	159 779	159 779
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	159 779	159 779
31.12.2020		
Soetusmaksumus	159 779	159 779
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	159 779	159 779
31.12.2021		
Soetusmaksumus	159 779	159 779
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	159 779	159 779

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 840	3 840

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud juriidilistelt isikutelt	600	600			EUR	
Laen osanikelt	22 341	22 341			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	22 941	22 941				
Laenukohustised kokku	22 941	22 941				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud juriidilistelt isikutelt	9 718	9 718			EUR	31.12.2021
Laen osanikelt	22 341	22 341			EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	32 059	32 059				
Laenukohustised kokku	32 059	32 059				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 744	17 047
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 744	17 047
Kokku müügitulu	15 744	17 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	11 904	13 207
Enda kinnisvara üürileandmine	3 840	3 840
Kokku müügitulu	15 744	17 047

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2022

OÜ Kaksi Financial (registrikood: 10198670) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL ŽDANOVITŠ	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 752
Kokku	195 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	195 971
Kokku	195 971

Ei jaota.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11904	75.61%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3840	24.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Ždanovitš	47201210299	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

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