

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS KASSIKAKK

registrikood: 10399428

tänavatälu nimi, Koopa
maja ja korteri number:

küla: Koluvere küla

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90702

telefon: +372 53428212

e-posti aadress: info@kassikakk.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditiitori aruanne	12



Tegevusaruanne

Üldandmed

AS Kassikakk alustas oma tegevust 14.09.1993.aastal.

AS Kassikakk põhitegevusalaks oli kooskõlas ettevõtte põhikirjaga lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks turistide majutamine ja toitlustamine ning koolitustegevus ning jahtide korraldamine.

Äritegevus

2019.aastal moodustas AS Kassikakk müügitulu 13 644 eurot, mis teeniti 100% Eestis. Müügitulu vähenes. Majutusteenust pakkuvaid ettevõtteid tekib igal aastal juurde ning rohkem tuleb mõelda uutele toodetele, mis võimaldavad tulusid suurendada. 2019.a. majandusaasta tulemiks kujunes kahjum. Aruandeaastal ei tehtud kulutusi arengu- ja uurimistegevuseks.

Aruandeaastale järgnev periood

Eesmärk on parendada turundus ja müügitegevust ning teenuste kvaliteeti, et püsida puhkemajateenust pakkuvate ettevõtete seas konkurentsisis.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 447	4 738
Nõuded ja ettemaksed	102	158
Varud	0	5
Kokku käibevarad	2 549	4 901
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	90 778	100 307
Kokku põhivarad	90 778	100 307
Kokku varad	93 327	105 208
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 676
Võlad ja ettemaksed	1 298	6 341
Kokku lühiajalised kohustised	1 298	8 017
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	21 455	24 894
Kokku pikaajalised kohustised	21 455	24 894
Kokku kohustised	22 753	32 911
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	864	864
Eelmiste perioodide jactamata kasum (kahjum)	51 311	53 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 166	-7 487
Kokku omakapital	70 574	72 297
Kokku kohustised ja omakapital	93 327	105 208



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	13 644	14 488
Muud äritulud	0	222
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 432	-9 405
Mitmesugused tegevuskulud	-7 250	-6 332
Tööjõukulud	0	-8 028
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 000	-7 149
Muud ärikulud	-6	-33
Ärikasum (kahjum)	-7 044	-16 237
Intressikulud	-122	-243
Muud finantstulud ja -kulud	0	8 993
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 166	-7 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 166	-7 487



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kassikakk AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objekt vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast kasutuväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rendileandja kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	0	247
Pank	2 447	4 491
Kokku raha	2 447	4 738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	102	102
Kokku nõuded ja ettemaksed	102	102
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158
Kokku nõuded ja ettemaksed	158	158



Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		139	
Sotsiaalmaks			165
Kohustuslik kogumispension			10
Töötuskindlustusmaksed			12
Ettemaksukonto jääk	102	19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	102	158	187

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017						
Soetusmaksumus	184 953	13 050	39 958	53 008	1 420	239 381
Akumuleeritud kulum	-83 626	-7 108	-39 958	-47 066	-1 233	-131 925
Jääkmaksumus	101 327	5 942	0	5 942	187	107 456
Amortisatsioonikulu	-5 549	-1 523		-1 523	-77	-7 149
31.12.2018						
Soetusmaksumus	184 953	13 050	16 170	29 220	1 420	215 593
Akumuleeritud kulum	-89 175	-8 631	-16 170	-24 801	-1 310	-115 286
Jääkmaksumus	95 778	4 419	0	4 419	110	100 307
Amortisatsioonikulu	-5 000	-4 419	0	-4 419	-110	-9 529
31.12.2019						
Soetusmaksumus	184 953	13 050	16 170	29 220	1 420	215 593
Akumuleeritud kulum	-94 175	-13 050	-16 170	-29 220	-1 420	-124 815
Jääkmaksumus	90 778	0	0	0	0	90 778

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	21 455		21 455	
Pikaajalised laenud kokku	21 455		21 455	
Laenukohustised kokku	21 455		21 455	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	21 455		21 455	
Pikaajalised laenud kokku	21 455		21 455	
Kapitalirendikohustised kokku	5 115	1 676	3 439	
Laenukohustised kokku	26 570	1 676	24 894	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 298	1 298
Kokku võlad ja ettemaksed	1 298	1 298
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18	18
Maksuvõlad	187	187
Muud võlad	6 136	6 136
Muud viitvõlad	6 136	6 136
Kokku võlad ja ettemaksed	6 341	6 341

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	6 000
Sotsiaalmaksud	0	2 028
Kokku tööjõukulud	0	8 028

Lisa 9 Seotud osapooled
(eurodes)**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 455	21 455

Laenud

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laenud	7 000	-8 992

Aruande elektrooniline edastamine

AS KASSIKAKK (registrikood: 10399428) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande on esitanud:

Esitaja nimi	Esitaja roll	Esitamise aeg
Mall Vendel	Notar	05.10.2022