

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: CK Capital OÜ

registrikood: 14331628

tänava/talu nimi, Pähkli tn 10

maja ja korteri number:

küla: Üksnurme küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75513

telefon: +372 56451096

e-posti aadress: koppelcris@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

CK Capital OÜ on asutatud 2017. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine. Ettevõtte tegeles 2022. aastal konsultatsiooni ning investeerimisega. Aasta oli edukas. Ettevõttel oli 2022. aastal 1 palgaline töötaja.

2023. aastal jätkab ettevõtte projekteerimise projektijuhtimise teenuse osutamise ning kinnisvara üürileandmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 486	2 217	2
Finantsinvesteeringud	0	17 658	
Nõuded ja ettemaksed	8 118	1 898	
Kokku käibevarad	10 604	21 773	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 750	0	
Finantsinvesteeringud	39 809	20 564	
Nõuded ja ettemaksed	77 600	36 414	
Kinnisvarainvesteeringud	67 805	2 300	3
Materiaalsed põhivarad	11 042	41 363	
Kokku põhivarad	215 006	100 641	
Kokku varad	225 610	122 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 562	24 905	
Võlad ja ettemaksed	3 133	19 792	4
Kokku lühiajalised kohustised	6 695	44 697	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	125 996	39 316	
Kokku pikaajalised kohustised	125 996	39 316	
Kokku kohustised	132 691	84 013	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 901	21 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 518	14 319	
Kokku omakapital	92 919	38 401	
Kokku kohustised ja omakapital	225 610	122 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	51 382	586	
Muud äritulud	20 126	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 483	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 464	-883	
Tööjõukulud	-3 063	0	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 953	0	
Muud ärikulud	-54	-1	
Ärikasum (kahjum)	58 491	-283	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 220	0	
Intressitulud	0	16 301	
Intressikulud	-1 797	0	
Muud finantstulud ja -kulud	7 044	-1 699	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 518	14 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 518	14 319	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CK Capital OÜ 2022. a. lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Kehtiva RPS § 3 punkti 7 kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid ning riigi, riigiraamatupidamiskohustustlaste, kohaliku omavalitsuse üksuste, muude avalik-õiguslike juriidiliste isikute ning teiste raamatupidamiskohustustlaste, kelle üle eelnimetatud isikutel on otseselt või kaudselt või teiste valitseva või olulise mõju all olevate isikute kaudu valitsev mõju, puhul ka avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded/investeeringud. Raha ja rahalähendid, nõuded ostjatele ning muud nõuded/investeeringud (antud laenuid ning muud pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Kui aruandekuupäev jääb tehingu- ja väärtuspäeva vahelisele perioodile, kajastatakse tehingu- ja aruandekuupäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutus aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Finantsvarade edasine arvestus toimub õiglase väärtuse meetodi baasil. Õiglasel väärtusel kajastab ettevõtte lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav. Õiglasel väärtusel kajastatavad finantsturuminstrumentid hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustiste õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes. Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Esmasel kajastamisel võetakse kinnisvarainvesteering bilansis arvele soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kantakse ostmise hetkel kulusse (väheväärtuslik põhivara).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses ja kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeem 1 alusel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool, kas omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arveldusarvel ja muudel kontodel	2 486	2 217
Kokku raha	2 486	2 217

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 300	2 300
Jääkmaksumus	2 300	2 300
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 300	2 300
Jääkmaksumus	2 300	2 300
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 300	2 300
Jääkmaksumus	2 300	2 300

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	45 874
Ümberliigitamised	20 126
Muud muutused	-495
31.12.2022	65 505

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	166	166
Võlad töövõtjatele	624	624
Maksuvõlad	1 392	1 392
Muud võlad	951	951
Kokku võlad ja ettemaksed	3 133	3 133
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	169	169
Võlgnevus aruandvatele isikutele	19 623	19 623
Kokku võlad ja ettemaksed	19 792	19 792

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 289	0
Sotsiaalmaksud	774	0
Kokku tööjõukulud	3 063	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	2 289	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

CK Capital OÜ (registrikood: 14331628) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CRIS KOPPEL	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 518
Kokku	90 419
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 419
Kokku	90 419

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 518
Kokku	90 419
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 419
Kokku	90 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	47382	92.22%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	4000	7.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cris Koppel	39602090220	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56451096
E-posti aadress	koppelcris@gmail.com