

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: CK Capital OÜ

registrikood: 14331628

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Saku alevik, Uusmäe tn 8-18
postisihthnumber: 75510

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 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

CK Capital OÜ on asutatud 2017. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine. Ettevõtte tegeles 2024. aastal projekteerimise projektijuhtimisega ja investeerimistegevusega. Peamiselt on investeeringud suunatud kinnisvarasse. Aasta oli edukas ja kasumlik. Ettevõttel oli 2024. aastal 1 palgaline töötaja.

2025. aastal jätkab ettevõtte projekteerimise projektijuhtimise teenuse osutamise ja ettevõtte varade kasvatamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 923	3 616
Nõuded ja ettemaksed	5 470	16 408
Kokku käibevarad	14 393	20 024
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	39 749	31 556
Finantsinvesteeringud	79 859	30 555
Nõuded ja ettemaksed	78 580	104 950
Kinnisvarainvesteeringud	135 785	128 832
Materiaalsed põhivarad	16 525	8 542
Kokku põhivarad	350 498	304 435
Kokku varad	364 891	324 459
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 219	5 328
Võlad ja ettemaksed	3 159	4 875
Kokku lühiajalised kohustised	9 378	10 203
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	136 620	144 428
Kokku pikaajalised kohustised	136 620	144 428
Kokku kohustised	145 998	154 631
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 328	90 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 065	76 909
Kokku omakapital	218 893	169 828
Kokku kohustised ja omakapital	364 891	324 459

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	69 798	87 253
Muud äritulud	8 586	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 499	-2 139
Mitmesugused tegevuskulud	-11 239	-8 991
Tööjõukulud	-11 688	-11 641
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 847	-2 500
Muud ärikulud	-393	-368
Ärikasum (kahjum)	50 718	61 614
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	8 193	20 306
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-7 834	-913
Intressitulud	6 771	7 905
Intressikulud	-8 988	-12 246
Muud finantstulud ja -kulud	205	243
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 065	76 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 065	76 909

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CK Capital OÜ 2024. 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 raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid, nõuded ostjate vastu ning muud investeeringud.

Raha ja rahalähendid, nõuded ostjatele ning muud investeeringud (antud laenud ja muud investeeringud), 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. Tavapärastel 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 finantsturiinstrumendid hinnatakse mõistlikule vajadusele lähtuvalt 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 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	8 716	8 700
Sotsiaalmaksud	2 972	2 941
Kokku tööjõukulud	11 688	11 641
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 967	48 095
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 330	26 750
Kokku laenukohustised	65 297	74 845

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Sidusettevõtjad	35 600	35 350	6 000	64 950
Kokku antud laenud	35 600	35 350	6 000	64 950
ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	31.12.2024	
Sidusettevõtjad	64 950	13 630	78 580	
Kokku antud laenud	64 950	13 630	78 580	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 115		12 020	48 095
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	6 750		26 750
Kokku laenukohustised	80 115	6 750	12 020	74 845
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 095	34 851	21 979	60 967
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 750		22 420	4 330
Kokku laenukohustised	74 845	34 851	44 399	65 297

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	8 716	8 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2025

CK Capital OÜ (registrikood: 14331628) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CRIS KOPPEL	Juhatuse liige	27.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 065
Kokku	216 393
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 393
Kokku	216 393

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 065
Kokku	216 393
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 393
Kokku	216 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	EMTAK 2025	64818	92.87%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	4980	7.13%	Ei