

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKKON OÜ

registrikood: 10300694

tänava/talu nimi, Akadeemia tn. 5 krt. 11
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 5528153

e-posti aadress: mt@akkon.eu

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Akkon OÜ on registreeritud Tartu Linnakohtu registriosakonnas registrikoodi all 10300694.

Akkon OÜ jätkas 2011. aastal põhikirjalist tegevust. Tehti foto- ja fototöötluse, toimetamis- ja küljendustöid teiste kirjastuste väljaannete jaoks.

Akkon OÜ müügitulu 2011. aastal oli 4762 eurot.

Akkon OÜ-l oli 2011. aastal 1 palgaline töötaja, juhataja. Palgakulu oli 800 eurot, sotsiaal- ja töötuskindlustuse kulu 250 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	921	329	2
Nõuded ja ettemaksed	399	426	3
Varud	19 864	20 828	5
Kokku käibevara	21 184	21 583	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	437	4
Materiaalne põhivara	9 771	12 144	6
Kokku põhivara	9 771	12 581	
Kokku varad	30 955	34 164	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 647	10 078	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 647	10 078	
Kokku kohustused	9 647	10 078	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 274	23 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 778	-1 822	
Kokku omakapital	21 308	24 086	
Kokku kohustused ja omakapital	30 955	34 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 762	9 799	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-965	1 531	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6	-2 448	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 196	-4 651	
Tööjõukulud	-1 075	-2 908	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 372	-3 166	
Ärikasum (kahjum)	-2 852	-1 843	
Finantstulud ja -kulud	74	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 778	-1 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 778	-1 822	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 852	-1 843
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 372	3 166
Kokku korrigeerimised	2 372	3 166
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26	-194
Varude muutus	965	-1 531
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-430	-1 302
Laekunud intressid	74	21
Kokku rahavood äritegevusest	155	-1 683
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 694
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	826
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	437	585
Kokku rahavood investeerimistegevusest	437	-283
Kokku rahavood	592	-1 966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	329	2 295
Raha ja raha ekvivalentide muutus	592	-1 966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	921	329

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	23 096	25 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 822	-1 822
Muutused reservides		0	0	0
Muud muutused omakapitalis	0		0	0
31.12.2010	2 556	256	21 274	24 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 778	-2 778
31.12.2011	2 556	256	18 496	21 308

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Akkon OÜ raamatupidamisarvestus ja aruannete esitamise kord on korraldatud vastavalt kehtivale seadusandlusele ja Akkon OÜ põhikirjale.

Akkon OÜ raamatupidamisarvestuse aluseks on hea raamatupidamistava nõuded.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud jaotatakse bilansis järgmiselt: Lühiajalised finantsinvesteeringud: aktsiad, aktsiaindeksfondide ja muude investeerimisfondide osakud ning võlakirjad ja tähtajalised deposiidid, mille lunastustähtaeg saabub järgmises aruandeperioodis, on bilansis kajastatud käibevarana. Pikaajalised finantsinvesteeringud: võlapaberid ja tähtajalised deposiidid, mille lunastustähtaeg saabub peale järgmise aruandeaasta lõpu on bilansis kajastatud pikaajaliste investeeringutena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250€

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse

kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	921	329
Kokku raha	921	329

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	399	426
Kokku nõuded ostjate vastu	399	426

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	437
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	437

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	19 864	20 828
Kokku varud	19 864	20 828

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 082	2 018	21 709	23 727	1 939	26 748
Akumuleeritud kulum	-571	-985	-10 108	-11 093	-642	-12 306
Jääkmaksumus	511	1 033	11 601	12 634	1 297	14 442
Ostud ja parendused			1 694	1 694		1 694
Muud ostud ja parendused			1 694	1 694		1 694
Amortisatsioonikulu	-41	-207	-2 659	-2 866	-259	-3 166
Müügid		-826		-826		-826
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 082	1 192	23 403	24 595	1 939	27 616
Akumuleeritud kulum	-612	-1 192	-12 767	-13 959	-901	-15 472
Jääkmaksumus	470	0	10 636	10 636	1 038	12 144
Amortisatsioonikulu	-38		-2 127	-2 127	-208	-2 373
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 082		23 403	23 403	1 939	26 424
Akumuleeritud kulum	-650		-14 894	-14 894	-1 109	-16 653
Jääkmaksumus	432	0	8 509	8 509	830	9 771

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed		826
Transpordivahendid		826
Kokku		826

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	67	122
Võlad töövõtjatele	167	1 055
Maksuvõlad	-59	-149
Muud võlad	9 472	9 050
Intressivõlad	3 835	3 835
Dividendivõlad	1 019	1 316
Muud viitvõlad	4 618	3 899
Kokku võlad ja ettemaksed	9 647	10 078

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	800	2 394
Sotsiaalmaksud	275	514
Kokku tööjõukulud	1 075	2 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	800	1 496

Aruande digitaalallkirjad

AKKON OÜ (registrikood: 10300694) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART TRUMMAL	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 778
Kokku	18 496

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 778
Kokku	18 496
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 496
Kokku	18 496

Katta 2011. aasta kahjum eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt; pärast kahjumi katmist on jaotamata kasum 18 496 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	3849	80.83%	Jah
Fotograafia	74201	663	13.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Trummal	45411212712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	256 EUR
Mart Trummal	35302272729	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2300 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5528153
E-posti aadress	mt@akkon.eu