

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing "A.K."

registrikood: 10013073

**tänava/talu nimi, Lõo 9a Pärnu
maja ja korteri number:**

postisihtnumber: 80043

telefon: +372 4475970

faks: +372 4475971

e-posti aadress: office@akou.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017.aastal jätkas OÜ "A.K." traditsiooniliste äritegevustega (maitseainete hulgimüük). Samuti jätkati ka turuosa suurendamisega maitseainete müügil restoranidele ja teistele toidlustusasutustele. Majandusaasta müügitulu oli 946,24 tuhat eurot, aruandeaasta kasumiks kujunes 89,18 tuhat eurot.

Tuleval aastal on plaanis jätkata maitseainete ja vorstikilede müüki ning teenida tulu majutusteenuse osutamisest.

OÜ "A.K." põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Samuti müügikäibe ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 045	17 482	
Nõuded ja ettemaksed	89 019	87 736	
Nõuded ostjate vastu	82 496	86 553	
Muud nõuded	133	67	
Ettemaksed	6 390	1 116	
Kokku varud	127 154	109 272	
Müügiks ostetud kaubad	125 612	109 092	
Ettemaksed varude eest	1 542	180	
Kokku käibevarad	219 218	214 490	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	20 067	0	
Muud nõuded	20 067	0	8
Materiaalsed põhivarad	188 908	163 665	2
Kokku põhivarad	208 975	163 665	
Kokku varad	428 193	378 155	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 916	22 542	4
Võlad ja ettemaksed	155 086	207 605	
Võlad tarnijatele	9 967	39 958	
Võlad töövõtjatele	9 082	10 723	
Maksuvõlad	22 204	18 938	
Muud võlad	113 798	137 986	
Muud saadud ettemaksed	35	0	
Kokku lühiajalised kohustised	191 002	230 147	
Kokku kohustised	191 002	230 147	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 896	128 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 183	14 029	
Kokku omakapital	237 191	148 008	
Kokku kohustised ja omakapital	428 193	378 155	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	946 245	937 365	6
Muud äritulud	1 992	2 110	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-668 789	-689 190	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 390	-57 926	
Tööjõukulud	-118 225	-112 123	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 102	-27 438	2
Muud ärikulud	-3	-16	
Ärikasum (kahjum)	89 728	52 782	
Intressitulud	67	0	
Intressikulud	-612	-1 253	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 183	51 529	
Tulumaks	0	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 183	14 029	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing "A.K." 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Ettevõtja on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Kaubad kantakse kuludesse keskmise soetushinna alusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mis on kasutusel enda majandustegevuses.

Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 510 eurot ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema tööeaga varad kantakse kuludesse ostumomendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooni-normid: masinad ja seadmed 25-50%, muu materiaalne põhivara 25%, renditud varale tehtud parendustel 25-25,53% (amortiseeritakse rendiperioodi jooksul).

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses,

juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud kohustisena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Seotud osapooled on tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016						
Soetusmaksumus	185 623	6 129	127 249			319 001
Akumuleeritud kulum	-74 263	-6 129	-74 944			-155 336
Jääkmaksumus	111 360	0	52 305			163 665
Ostud ja parendused			26 856	26 489	26 489	53 345
Amortisatsioonikulu	-4 640	0	-23 462			-28 102
31.12.2017						
Soetusmaksumus	185 623	6 129	154 105	26 489	26 489	372 346
Akumuleeritud kulum	-78 903	-6 129	-98 406	0	0	-183 438
Jääkmaksumus	106 720	0	55 699	26 489	26 489	188 908

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	185 663	114 317
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	46 416	28 579
Kokku tingimuslikud kohustised	232 079	142 896

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.12.2017.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen eraisikust omanikult	28 000	28 000			0,0%	EUR	31.12.2018	8
Krediitkaart	710	710			0,0-18,0%	EUR		
Arvelduskrediit	3 595	3 595			5,0%	EUR	23.09.2018	
Lühiajalised laenud kokku	32 305	32 305						
Kapitalirendikohustised kokku	3 611	3 611						5
Laenukohustised kokku	35 916	35 916						

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS	9 000	9 000			6-kuu euribor+3,39%	EUR	08.09.2017	
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS investeerimislaen	6 000	6 000			6-kuu euribor+2,0%	EUR	15.04.2017	
Pikaajalised laenud kokku	6 000	6 000						
Kapitalirendikohustised kokku	7 542	7 542						5
Laenukohustised kokku	22 542	22 542						

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Swedbank Liising AS	3 611	3 611	6-kuu euribor+1,89%	EUR	20.03.2017
Kapitalirendikohustised kokku	3 611	3 611			

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Swedbank Liising AS	5 241	5 241	6-kuu euribor+1,89%	EUR	30.05.2017
Nordea Finance Estonia AS	2 301	2 301	6-kuu euribor+2,00%	EUR	16.02.2017
Kapitalirendikohustised kokku	7 542	7 542			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	22 380	39 782
Kokku	22 380	39 782

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	943 998	934 058
Leedu	340	2 368
Soome	1 907	939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	946 245	937 365
Kokku müügitulu	946 245	937 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgimüük	882 554	875 086
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	53 724	54 475
Muu müügitulu	472	428
Majutusteenuse müük	9 495	7 376
Kokku müügitulu	946 245	937 365

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	88 673	83 962
Sotsiaalmaksud	29 552	28 161
Kokku tööjõukulud	118 225	112 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Aruandeaasta palgakulust moodustab 15 889 eurot ettevõtte 3-liikmelisele juhatusel arvestatud juhatusel liikme tasude kulu.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 067	0	0	0

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen eraisikust omanikult		28 000	0,0%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
ACR Service OÜ	20 000		4,0%	EUR	01.12.2022

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 889	16 200
Isikliku auto kasutamise hüvitis	5 025	8 040

Osaühing rendib pikaajalise rendilepingu alusel juhatuse liikmelt Pärnus, Lõo9a asuvat hoonestatud kinnistut üldpinnaga 1013 m² (sh. ehitiste ja rajatiste aluse pinnaga 285 m²). Vastavalt lepingule on rentnik kohustatud maksma rendileandjale renti 0 eurot kuus

Aruandeaastal puudusid ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2018

Osaühing "A.K." (registrikood: 10013073) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KÄRNER	Juhatuse liige	22.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 183
Kokku	232 079
Jaotamine	
Kokku	232 079

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 183
Kokku	232 079
Jaotamine	
Kokku	232 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	882554	93.27%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Kärner	36005144214	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4475970
Faks	+372 4475971
E-posti aadress	office@akou.ee