

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing "A.K."

registrikood: 10013073

tänavatalu nimi, Lõo 9a

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80043

telefon: +372 4475970

faks: +372 4475971

e-posti aadress: office@akou.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2012.aastal jätkas OÜ "A.K." traditsiooniliste äritegevustega (maitseainete hulgimüük). Samuti jätkati ka turuosa suurendamisega maitseainete müügil restoranidele ja teistele toidlustusasutustele. Majandusaasta müügitulu oli 694,69 tuhat eurot, aruandeaasta kahjumiks kujunes 3,47 tuhat eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse (kaubikud) kokku 54,50 tuhat eurot.

Leidmaks uusi äripartnereid osalesime messidel ja tegime turu-uuringuid Eestis.

Tuleval aastal on plaanis jätkata maitseainete ja vorstikilede müüki. OÜ "A.K." põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Samuti müügikäibe suurendamine ja ettevõtte kasumiga töölepanek.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 924	379	
Nõuded ja ettemaksed	68 879	65 244	2, 3
Varud	103 363	138 576	
Kokku käibevara	174 166	204 199	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	55 066	15 416	4
Kokku põhivara	55 066	15 416	
Kokku varad	229 232	219 615	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 142	0	5
Võlad ja ettemaksed	68 431	58 480	6, 7
Kokku lühiajalised kohustused	71 573	58 480	
Kokku kohustused	71 573	58 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 023	139 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 476	16 601	
Kokku omakapital	157 659	161 135	
Kokku kohustused ja omakapital	229 232	219 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	694 690	602 856	10
Muud äritulud	5 653	4 032	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-581 849	-490 953	12
Mitmesugused tegevuskulud	-42 218	-34 270	13
Tööjõukulud	-67 980	-54 170	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 590	-5 803	4
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	-3 294	21 690	
Finantstulud ja -kulud	-182	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 476	21 697	
Tulumaks	0	-5 096	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 476	16 601	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 294	21 690	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 590	5 803	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 569	-600	11
Kokku korrigeerimised	6 021	5 203	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 635	-12 427	2
Varude muutus	35 213	-6 331	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 951	-30 398	6
Makstud intressid	-186	0	
Kokku rahavood äritegevusest	44 070	-22 263	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 504	-10 142	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 833	600	4
Laekunud intressid	4	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 667	-9 535	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 108	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-8 966	-520	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 142	-520	
Kokku rahavood	1 545	-32 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	379	32 697	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 545	-32 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 924	379	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	2 556	158 595	163 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 601	16 601
Makstud dividendid			-19 173	-19 173
31.12.2011	2 556	2 556	156 023	161 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 476	-3 476
31.12.2012	2 556	2 556	152 547	157 659

Aruandeaasta lõpu seisuga on eelnevatel perioodidel välja kuulutatud dividendidest välja maksmata dividende kokku summas 30 422 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing "A.K." 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil, investeerimis- ja finantserimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

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 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõude allahindlus kajastatakse kasumiaruandes tegevuskuludes. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena. Varem alla hinnatud ebatõenäolised nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 510 euro ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Vara väärtuses alla 510 euro kantakse kuludesse ostumomendil.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad on masinatel-seadmetel 25-50%, muul materiaalsel põhivaral 25%, renditud varale tehtud parendustel 25-25,53% (amortiseeritakse rendiperioodi jooksul).

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse sellised renditehingud, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt on tulumaks objektiks ettevõtte kasumi asemel väljamakstud dividendid. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruande kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	64 283	64 283			3
Ostjatelt laekumata arved	64 283	64 283			
Muud nõuded	66	66			
Ettemaksed	895	895			
Tulevaste perioodide kulud	895	895			
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 244	65 244			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	66 608	66 608			3
Ostjatelt laekumata arved	71 365	71 365			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 757	-4 757			13
Muud nõuded	816	816			
Ettemaksed	1 455	1 455			
Tulevaste perioodide kulud	1 455	1 455			
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 879	68 879			

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	71 365	64 283
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 757	0
Kokku nõuded ostjate vastu	66 608	64 283

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-4 127
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	3 403
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 757	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	724
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-4 757	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	69 623	5 728	72 342	147 693
Akumuleeritud kulum	-69 623	-4 334	-62 659	-136 616
Jääkmaksumus	0	1 394	9 683	11 077
Ostud ja parendused	0	1 425	8 717	10 142
Amortisatsioonikulu	0	-866	-4 937	-5 803
31.12.2011				
Soetusmaksumus	69 623	7 153	62 917	139 693
Akumuleeritud kulum	-69 623	-5 200	-49 454	-124 277
Jääkmaksumus	0	1 953	13 463	15 416
Ostud ja parendused			54 504	54 504
Amortisatsioonikulu	0	-847	-10 743	-11 590
Müügid	0	0	-3 264	-3 264
31.12.2012				
Soetusmaksumus	69 623	7 153	93 985	170 761
Akumuleeritud kulum	-69 623	-6 047	-40 025	-115 695
Jääkmaksumus	0	1 106	53 960	55 066

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	8 833	600
Kokku	8 833	600

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	108	108			-	EUR	10.01.2013
Swedbank AS	3 034	3 034			6-kuu EURIBOR+2,0%	EUR	19.03.2013
Lühiajalised laenud kokku	3 142	3 142					
Laenukohustused kokku	3 142	3 142					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 082	4 082			
Võlad töövõtjatele	5 403	5 403			7
Maksuvõlad	9 871	9 871			8
Muud võlad	31 017	31 017			
Dividendivõlad	30 422	30 422			
Muud viitvõlad	595	595			
Saadud ettemaksed	20	20			
Tulumaks dividendidelt	8 087	8 087			
Kokku võlad ja ettemaksed	58 480	58 480			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 519	5 519			
Võlad töövõtjatele	7 569	7 569			7
Maksuvõlad	14 827	14 827			8
Muud võlad	32 405	32 405			
Dividendivõlad	30 422	30 422			
Muud viitvõlad	1 983	1 983			
Saadud ettemaksed	24	24			
Tulumaks dividendidelt	8 087	8 087			
Kokku võlad ja ettemaksed	68 431	68 431			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	3 436	2 860
Puhkusetasude kohustus	4 133	2 543
Kokku võlad töövõtjatele	7 569	5 403

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 611	6 773
Üksikisiku tulumaks	1 143	766
Sotsiaalmaks	2 782	2 105
Kohustuslik kogumispension	45	28
Töötuskindlustusmaksed	246	198
Intress	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 827	9 871

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali moodustab 1 osa nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	692 973	602 856
Leedu	1 717	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	694 690	602 856
Kokku müügitulu	694 690	602 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgemüük	635 863	545 418
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	56 470	56 341
Muu müügitulu	2 357	1 097
Kokku müügitulu	694 690	602 856

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 569	600
Kasum valuutakursi muutustest	7	28
Muud	77	3 404
Kokku muud äritulud	5 653	4 032

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	11 251	19 495
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	522 219	423 739
Energia	30 208	26 064
Elektrienergia	1 711	1 528
Kütus	28 497	24 536
Väikevara ja muud kulud	2 945	6 105
Müügitegevusega otseselt seotud teenuste kulu	15 077	15 387
Muud	149	163
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	581 849	490 953

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	9 216	8 902
Mitmesugused bürookulud	5 251	4 560
Lähetuskulud	1 599	457
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 757	0
Ostetud teenused	12 287	10 424
Remondi-, hoolduse-, ja kindlustuse kulud	8 965	9 878
Muud	143	49
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 218	34 270

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	50 721	40 432
Sotsiaalmaksud	17 259	13 738
Kokku tööjõukulud	67 980	54 170
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Aruandeaasta palgakulust moodustab 10 009 eurot (2011: 9 908 eurot) ettevõtte 3-liikmelisele juhatusel arvestatud juhatusel liikme tasude kulu.

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	19 173	5 096
Kokku	0	0	19 173	5 096

Aruandeaasta lõpu seisuga on eelnevatel aastatel välja kuulutatud dividendidest välja maksmata dividende kokku summas 30 422 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 157 659 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 33 108 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 124 551 eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 009	9 908
Isikliku auto kasutamise hüvitis	9 216	8 902

Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline, aruandeaastal arvestati neile juhatuse liikme tasu kokku summas 10 009 eurot (2011: 9 908 eurot).

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.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing "A.K." (registrikood: 10013073) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KÄRNER	Juhatuse liige	20.02.2013
LEHTE KÄRNER	Juhatuse liige	20.02.2013
AGO KÄRNER	Juhatuse liige	20.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 476
Kokku	152 547
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 547
Kokku	152 547

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 476
Kokku	152 547
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 547
Kokku	152 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	635863	91.53%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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