

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2011.aastal jätkas OÜ A.K. traditsiooniliste äritegevustega (maitseainete hulgimüük). Samuti jätkati ka turuosa suurendamisega maitseainete müügil restoranidele ja teistele toitlustusasutustele. Majandusaasta müügitulu oli 602,85 tuhat eurot, aruandeaasta kasumiks kujunes 16,60 tuhat eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse (kaubik, lumepuhur) kokku 10,14 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 ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	379	32 697	
Nõuded ja ettemaksed	65 244	52 817	2, 3
Varud	138 576	132 245	
Kokku käibevara	204 199	217 759	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 416	11 077	4
Kokku põhivara	15 416	11 077	
Kokku varad	219 615	228 836	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	520	5
Võlad ja ettemaksed	58 480	64 609	6, 7, 8
Kokku lühiajalised kohustused	58 480	65 129	
Kokku kohustused	58 480	65 129	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 422	152 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 601	6 593	
Kokku omakapital	161 135	163 707	
Kokku kohustused ja omakapital	219 615	228 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	602 856	568 069	10
Muud äritulud	4 032	86	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-490 953	-465 599	12
Mitmesugused tegevuskulud	-34 270	-37 762	13
Tööjõukulud	-54 170	-50 342	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 803	-7 562	4
Muud ärikulud	-2	-302	
Ärikasum (kahjum)	21 690	6 588	
Finantstulud ja -kulud	7	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 697	6 593	
Tulumaks	-5 096	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 601	6 593	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 690	6 588	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 803	7 562	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-600	0	4
Kokku korrigeerimised	5 203	7 562	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 427	16 847	2
Varude muutus	-6 331	-23 099	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 398	23 178	8
Makstud intressid	0	-5	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 616	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 263	28 455	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 142	-735	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	600	0	4
Laekunud intressid	7	11	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 535	-724	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	520	5
Saadud laenude tagasimaksed	-520	0	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 491	
Makstud dividendid	0	-9 843	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-520	-10 814	
Kokku rahavood	-32 318	16 917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 697	15 780	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 318	16 917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	379	32 697	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2 556	152 002	157 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 593	6 593
Muud muutused omakapitalis	0		0	0
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 lõpu seisuga on välja kuulutatud dividendidest veel välja maksmata dividende kokku summas 30 422 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing A.K. 2011.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.

OÜ A.K. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 283	52 009	3
Ostjatelt laekumata arved	64 283	56 136	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-4 127	
Muud nõuded	66	66	
Ettemaksed	895	742	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 244	52 817	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	64 283	56 136
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-4 127
Kokku nõuded ostjate vastu	64 283	52 009
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 127	-3 686
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 403	96
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-3 734
Lootusetuks tunnistatud nõuded	724	3 197
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-4 127

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	69 623	9 272	72 342	151 237
Akumuleeritud kulum	-69 623	-7 348	-56 362	-133 333
Jääkmaksumus	0	1 924	15 980	17 904
Ostud ja parendused		735		735
Amortisatsioonikulu	0	-1 265	-6 297	-7 562
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		1 425	8 717	10 142
Amortisatsioonikulu		-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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	600	0
Kokku	600	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	520	520		
Lühiajalised laenud kokku	520	520		
Laenukohustused kokku	520	520		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 082	32 081	
Võlad töövõtjatele	5 403	6 393	7
Maksuvõlad	9 871	11 728	8
Muud võlad	31 017	11 417	
Dividendivõlad	30 422	11 248	
Muud viitvõlad	595	169	
Saadud ettemaksed	20	0	
Tulumaks dividendidelt	8 087	2 990	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 480	64 609	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 860	2 806
Puhkusetasude kohustus	2 543	3 587
Kokku võlad töövõtjatele	5 403	6 393

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 773		7 596
Üksikisiku tulumaks		766		805
Erisoodustuse tulumaks				917
Sotsiaalmaks		2 105		2 175
Kohustuslik kogumispension		28		28
Töötuskindlustusmaksed		198		207
Intress		1		
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9 871	0	11 728

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali moodustab 1 osa nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	602 856	566 468
Leedu	0	1 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	602 856	568 069
Kokku müügitulu	602 856	568 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgimüük	545 418	498 240
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	56 341	67 488
Muu müügitulu	1 097	2 341
Kokku müügitulu	602 856	568 069

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	600	0
Kasum valuutakursi muutustest	28	0
Muud	3 404	86
Kokku muud äritulud	4 032	86

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	19 495	25 887
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	423 739	397 378
Energia	26 064	23 967
Elektrienergia	1 528	1 822
Kütus	24 536	22 145
Väikevara ja muud kulud	6 105	3 063
Müügitegevusega otseselt seotud teenuste kulu	15 387	15 116
Muud	163	188
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	490 953	465 599

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	8 902	5 183
Mitmesugused bürookulud	4 560	5 221
Lähetuskulud	457	3 824
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 734
Ostetud teenused	10 424	10 356
Remondi-, hoolduse-, ja kindlustuse kulud	9 878	9 298
Muud	49	146
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 270	37 762

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	40 432	37 540
Sotsiaalmaksud	13 738	12 802
Kokku tööjõukulud	54 170	50 342
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Aruandeaasta palgakulust moodustab 9 908 eurot ettevõtte 3-liikmelisele juhatusel arvestatud juhatusel liikme tasude kulu.

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19 173	5 096	0	0
Kokku	19 173	5 096	0	0

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

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 156 023 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 32 765 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 123 258 eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 908	7 683
Isikliku auto kasutamise hüvitis	8 902	3 963

Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline, aruandeaastal arvestati neile juhatusel liikme tasu kokku summas 9 908 eurot (2010: 7 683 eurot), töötasu summas 0 krooni (2010: 0 krooni).

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing "A.K." (registrikood: 10013073) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO KÄRNER	Juhatuse liige	15.03.2012
KAIDO KÄRNER	Juhatuse liige	15.03.2012
LEHTE KÄRNER	Juhatuse liige	15.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 601
Kokku	156 023
Jaotamine	
Dividendideks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 023
Kokku	156 023

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 601
Kokku	156 023
Jaotamine	
Dividendideks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 023
Kokku	156 023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	545418	90.47%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	56341	9.35%	Ei

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