

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AKR Invest OÜ

registrikood: 10875917

tänava/talu nimi, Väike Ameerika 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10129

telefon: +372 5520620

e-posti aadress: kristjan@alu.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AKR Invest OÜ peamiseks tegevusvaldkondadeks 2015. aastal olid finants- ja kinnisvarainvesteeringute haldus- ja müük ning äri- ja juhtimisalane nõustamine.

2015. aasta majandustegevuse tulemusena saadi kasumit 34 357 eurot. Ettevõtte müügitulu oli 284 637 eurot.

Juhatuse liikmele 2015. aastal tasu ei makstud ja palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	20 328	20 612
Nõuded ja ettemaksed	235 221	215 271
Varud	4 000	0
Kokku käibevara	259 549	235 883
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	39 400	0
Materiaalne põhivara	6 761	19 349
Kokku põhivara	46 161	19 349
Kokku varad	305 710	255 232
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	23 800	7 000
Võlad ja ettemaksed	981	1 660
Kokku lühiajalised kohustused	24 781	8 660
Kokku kohustused	24 781	8 660
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 760	330 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 357	-86 552
Kokku omakapital	280 929	246 572
Kokku kohustused ja omakapital	305 710	255 232

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	284 637	16 812
Muud äritulud	1	402
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 338	-5 615
Mitmesugused tegevuskulud	-2 454	-6 298
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 772	-7 139
Muud ärikulud	-1 654	-81 102
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 420	-82 940
Intressikulud	-1 889	-2 283
Muud finantstulud ja -kulud	4 826	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 357	-85 223
Tulumaks	0	-1 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 357	-86 552

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 420	-82 940
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 772	7 139
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 648	47 128
Kokku korrigeerimised	7 420	54 267
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-219 950	9 606
Varude muutus	-4 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	199 321	-59 200
Laekunud intressid	4 826	0
Makstud intressid	-1 889	-2 283
Kokku rahavood äritegevusest	17 148	-80 550
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-665	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 833	135 630
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-39 400	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 232	135 630
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	49 890	30 570
Saadud laenude tagasimaksed	-33 090	-64 770
Makstud dividendid	0	-5 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 800	-40 529
Kokku rahavood	-284	14 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 612	6 061
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-284	14 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 328	20 612

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	335 312	338 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-86 552	-86 552
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2014	2 556	256	243 760	246 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 357	34 357
31.12.2015	2 556	256	278 117	280 929

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AKR Invest OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulustest, tootmiskulustest ja muudest kulustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, 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.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto 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 otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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 ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1 329
Käibemaks		579	171	
Ettemaksukonto jääk	162			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	162	579	171	1 329

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	47 538	47 538	47 538
Akumuleeritud kulum	-21 050	-21 050	-21 050
Jääkmaksumus	26 488	26 488	26 488
Amortisatsioonikulu	-7 139	-7 139	-7 139
31.12.2014			
Soetusmaksumus	47 538	47 538	47 538
Akumuleeritud kulum	-28 189	-28 189	-28 189
Jääkmaksumus	19 349	19 349	19 349
Ostud ja parendused	665	665	665
Muud ostud ja parendused	665	665	665
Amortisatsioonikulu	-5 772	-5 772	-5 772
Müügid	-7 481	-7 481	-7 481
31.12.2015			
Soetusmaksumus	37 256	37 256	37 256
Akumuleeritud kulum	-30 495	-30 495	-30 495
Jääkmaksumus	6 761	6 761	6 761

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	5 833	
Muud masinad ja seadmed	5 833	
Kokku	5 833	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	266 830	16 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	266 830	16 812
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	12 370	0
Austraalia	5 437	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 807	0
Kokku müügitulu	284 637	16 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	20 807	5 000
autorent	0	11 812
transport	3 830	0
kinnisvara müük	260 000	0
Kokku müügitulu	284 637	16 812

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	122 907

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

AKR Invest OÜ (registrikood: 10875917) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN ALLER	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 357
Kokku	278 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	278 117
Kokku	278 117

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 357
Kokku	278 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	278 117
Kokku	278 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	260000	91.34%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	20807	7.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Aller	37608130298	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5520620
E-posti aadress	kristjan@alu.ee