

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ajaks Capital OÜ

registrikood: 10960787

tänava/talu nimi, Türi tn 10d

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 6273945

faks: +372 6273949

e-posti aadress: ajakscapital@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Intressikulud	15
Lisa 14 Intressitulud	15
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 18 Ettevõtte jätkusuutlikkus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused.

2016. aastal OÜ-s Ajaks Capital töötas 0 inimene. Ajaks Capital OÜ-u juhatus koosneb kaks liikmest. Juhatuse liikmed ei ole saanud rahapreemiat.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused.

OÜ Ajaks Capital omandas SIA Ajaks Capital Latvia osakud. Osalus moodustas 100 %. Bilansi koostamise päeva sõlmitud Ajaks Capital Latvia SIA osakute müügileping. 31.12.16 seisuga ettevõtte netovara ei vasta seadusega ettenähtud miinimumiga. 2016 aasta jooksul valitsusel on plaanis olukorda muuta uute investorite kaasamise teel. Samuti peetakse läbirääkimisi võlaandjatega võlaosade mahakandmise osas, mis omakorda aitab viia ettevõtte netovara näitajad normi.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

Peamised finantssuhtarvud		
	2016	2015
Puhasrentaabilus	negatiivne	negatiivne
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0	0.02
Võlakordaja	101%	101%
ROA	negatiivne	negatiivne
ROE	negatiivne	negatiivne
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100 Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused Võlakordaja = kohustused/ koguvarad * 100 ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100 ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		
Müügitulu	0	7 671
Puhaskasum	-12 287	- 5 349
Käibevara	382	4 708
Lühiajalised kohustused	238 455	244 432
Kohustused kokku	5 211 912	5 204 792
Varad kokku	5 160 283	5 160 283
Omakapital kokku	-56 796	-44 509

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	381	1 563	2
Finantsinvesteeringud	0	2 874	3
Nõuded ja ettemaksed	1	271	4
Kokku käibevarad	382	4 708	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 154 734	5 140 389	4
Materiaalsed põhivarad	0	15 186	
Kokku põhivarad	5 154 734	5 155 575	
Kokku varad	5 155 116	5 160 283	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	237 159	240 166	8
Võlad ja ettemaksed	1 296	4 266	9
Kokku lühiajalised kohustised	238 455	244 432	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 973 457	4 960 360	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 973 457	4 960 360	
Kokku kohustised	5 211 912	5 204 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 315	-17 339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 287	-29 976	
Kokku omakapital	-56 796	-44 509	
Kokku kohustised ja omakapital	5 155 116	5 160 283	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	0	7 671	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 310	-6 387	11
Tööjõukulud	0	-4 175	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 185	-30 997	
Ärikasum (kahjum)	-4 495	-33 888	
Intressitulud	14 346	87 464	14
Intressikulud	-16 670	-78 437	13
Muud finantstulud ja -kulud	-5 468	-5 115	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 287	-29 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 287	-29 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 495	-33 888	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 185	30 997	
Kokku korrigeerimised	3 185	30 997	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	316	1 493	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 970	-3 611	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 964	-5 009	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	12 000	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 828	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 828	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-12 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 000	0	
Kokku rahavood	-1 136	-5 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 563	6 572	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 136	-5 009	
Valuutakursside muutuste mõju	-46	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	381	1 563	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 550	256	-17 339	-14 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-29 976	-29 976
31.12.2015	2 550	256	-47 315	-44 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 287	-12 287
31.12.2016	2 550	256	-59 602	-56 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted

OÜ Ajaks Capital 31.12.2016 aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täis eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Muid pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima

tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Bilansis tütarettevõtte osad on kajastatud omandamise hinnaga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1278 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid 20-50%

Muu põhivara 15-25%

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 278

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	381	1 563
Kokku raha	381	1 563

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	2 874	2 874	6
31.12.2015	2 874	2 874	6
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 828	-2 828	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-46	-46	6
31.12.2016	0	0	6

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		5
Muud nõuded	5 154 734		5 154 734	7
Laenunõuded	3 686 154		3 686 154	
Intressinõuded	1 468 580		1 468 580	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 154 735	1	5 154 734	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	244	244		
Muud nõuded	5 140 389		5 140 389	
Laenunõuded	3 686 154		3 686 154	
Intressinõuded	1 454 235		1 454 235	
Ettemaksed	27	27		
Tulevaste perioodide kulud	27	27		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 140 660	271	5 140 389	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			142
Ettemaksukonto jääk	1	244	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	244	142

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40003809600	AJAKS CAPITAL LATVIA SIA	Läti	Hoonetus projektide	100	0

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Müük	Muud muutused	31.12.2016
AJAKS CAPITAL LATVIA SIA	2 874	-2 828	-46	0
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 874	-2 828	-46	0

Müüdnud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
AJAKS CAPITAL LATVIA SIA	100	2 828	-46

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	3 686 154	3 686 154	0.5+6M Euribor	EUR	01.03.2021
Intressinõuded	1 468 580	1 468 580		EUR	01.03.2021
Kokku muud nõuded	5 154 734	5 154 734			
	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	3 686 154	3 686 154	1,9 % + 6M euribor	EUR	01.03.2021
Intressinõuded	1 454 235	1 454 235		EUR	01.03.2021
Kokku muud nõuded	5 140 389	5 140 389			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikud	41 622	41 622			0.00%	EUR	31.12.2016
Laen 1	30 000	30 000			4.50%	EUR	31.12.2016
Laen 2	48 500	48 500			4.60%	EUR	31.12.2016
1-2 laenu intressid	33 244	33 244				EUR	31.12.2016
Laen 3 nominaal.värtus	83 793	83 793			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	237 159	237 159					
Pikaajalised võlakirjad							
Laen 4 (emaettevõtte)	312 393		312 393		6 m euribor+0,5%	EUR	1.03.2021
Laen 5 (emaettevõtte)	3 053 000		3 053 000		6 m euribor+0,5%	EUR	1.03.2021
Laen 4,5 intress	1 608 064		1 608 064				1.03.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 973 457		4 973 457				
Laenukohustised kokku	5 210 616	237 159	4 973 457				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikud	41 622	41 622			0%	EUR	31.12.2016
Laen 1	30 000	30 000			4,5	EUR	31.12.2016
Laen 2	48 500	48 500			4,6 %	EUR	31.12.2016
1-2 laenu intressid	29 672	29 672				EUR	31.12.2016
Laen 3 nominaal.värtus	95 794	95 794			0%	EUR	31.12.2016
Laen 3 korrigeerit.(diskont)	-5 422	-5 422				EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	240 166	240 166					
Pikaajalised laenud							
Laen 4 (emaettevõtte)	312 393		312 393		6 m euribor+1,9%	EUR	01.03.2021
Laen 5 (emaettevõtte)	3 053 000		3 053 000		12 m euribor+,75	EUR	01.03.2021
Laen 4,5 intress	1 594 967		1 594 967				01.03.2021
Pikaajalised laenud kokku	4 960 360		4 960 360				
Laenukohustised kokku	5 200 526	240 166	4 960 360				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 296	1 296
Muud viitvõlad	1 296	1 296
Kokku võlad ja ettemaksed	1 296	1 296
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	142	142
Muud võlad	4 124	4 124
Muud viitvõlad	4 124	4 124
Kokku võlad ja ettemaksed	4 266	4 266

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	6 963
Eesti	0	708
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	7 671
Kokku müügitulu	0	7 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisasjade ja nendega seotud tehingute konsultatsiooniteenused. Hoonestusprojektide arendus	0	6 963
Muud teenused	0	708
Kokku müügitulu	0	7 671

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	0	-1 850
Kütus	0	-1 850
Mitmesugused bürookulud	-1 310	-3 993
Lähetuskulud	0	-544
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 310	-6 387

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	-3 120
Sotsiaalmaksud	0	-1 055
Kokku tööjõukulud	0	-4 175
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-16 670	-78 437
Kokku intressikulud	-16 670	-78 437

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	14 346	87 464
Kokku intressitulud	14 346	87 464

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-46	0
Laenu diskonteerimine	-5 422	-5 115
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 468	-5 115

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		4 973 457		4 960 360
Tütarettevõtjad			5 140 389	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 154 734	125 415		137 415

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond	12 000	0 %	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 850	708
Tütarettevõtjad		6 963

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	3 120

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Ajaks Capital OÜ koostatud bilanssi ja kasumiaruannet.

Lisa 18 Ettevõtte jätkusuutlikkus

31.12.16 seisuga ettevõtte netovara ei vasta seadusega ettenähtud miinimumiga. Seotud investoriga kokkuleppe kohaselt on investor valmis majandusraskuste korral äriühingu viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisa investeeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks. 2017 aasta jooksul valitsusel on plaanis olukorda muuta uute investorite kaasamise teel. Samuti peetakse läbirääkimisi võlaandjatega võlaosade mahakandmise osas, mis omakorda aitab viia ettevõtte netovara näitajad normi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.09.2017

Ajaks Capital OÜ (registrikood: 10960787) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADISLAV VIRŠITŠ	Juhatuse liige	18.09.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ajaks Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Ajaks Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Ajaks Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Lisamata märkust meie arvamusele, juhime tähelepanu, et ettevõtte 31. detsembril 2016 lõppenud aastaaruande Osauhingul puudub Ariseadustiku §-ga 136 nõutav netovara. Vastavalt Ariseadustiku § 176, juhul kui osauhingul on netovara vähem kui pool osakapitalist või vähem kui käesoleva seadustiku §-s 136 nimetatud osakapitali suurus või muu seaduses sätestatud osakapitali minimaalne suurus, peavad osanikud otsustama:

- 1) osakapitali vähendamise või suurendamise tingimusel, et netovara suurus moodustaks seeläbi vähemalt poole osakapitalist ja vähemalt käesoleva seadustiku §-s 136 nimetatud osakapitali suuruse või muu seaduses sätestatud osakapitali minimaalse suuruse või
- 2) muude abinõude tarvitusele võtmise, mille tulemusena osauhingu netovara suurus moodustaks vähemalt poole osakapitalist ja vähemalt käesoleva seadustiku §-s 136 nimetatud osakapitali suuruse või muu seaduses sätestatud osakapitali minimaalse suuruse;
- 3) osauhingu lõpetamise, ühinemise, jagunemise või ümberkujundamise või
- 4) pankrotiavalduse esitamise.

Osanikute ja juhtkonna plaan finantseerimise restruktureerimise osas on avalikustatud tegevuse aruandes ning lisas 18. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Osauhing Chrismarine

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c-29, Tallinn, Harju maakond, 10127

20.09.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Ajaks Capital OÜ (registrikood: 10960787) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	20.09.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 287
Kokku	-59 602
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 287
Kokku	-12 287

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Skljarov	36706280373	Rae vald, Harju maakond, Eesti	765 EUR (Lihtomand)
OÜ Agrimaster	10259392	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1785 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6273945
Faks	+372 6273949
E-posti aadress	ajakscapital@hotmail.ee