

2009.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 31.01.2009 Majandusaasta lõpp 31.12.2009

Ärinimi OÜ AHK Service

Registrikood 11148444

Juriidiline aadress Suurtüki 4B
Tallinn 10133

Sidevahendid tel 6 276 943

Põhitegevusala 9609 Muu mujal liigitamata teenindus

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1).....	6
Rahavoogude aruanne	Tõrge! Järjehoidjat pole määratletud.
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamis aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud.....	101
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	101
Lisa 5 Immateriaalne põhivara.....	102
Lisa 6 Laenukohustused.....	102
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tööjõukulud	103
 KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2009.a majandusaasta aruandele	15




TEGEVUSARUANNE

AHK Service OÜ on erakapitalil põhinev osaühing, mis alustas tegevust 20.06.2005.aastal.

Majandustegevus

AHK Service OÜ peamiseks tegevusalaks on kinnisvara haldamine ja konsultatsioonitegevus.

Töötajad

AHK Service OÜ juhatuses on kaks inimest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ AHK Service põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on konsultatsiooniteenuste mahtude suurendamine ning soetatud kinnisvarainvesteeringu väärtustamine.



Maren Diale-Schellschmidt
Juhatuseliige



Michael J.J. Stenner
Juhatuseliige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ AHK Service juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ AHK Service on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Maren Diale-Schellschmidt
Juhatuse liige



Michael J.J. Stenner
Juhatuse liige

Bilanss	Lisa nr	31.12.2009	31.12.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha		529 374	208 145
Nõuded ja ettemaksud	2	180 521	214 660
Kokku käibevara		709 895	422 805
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	3	10 006 089	10 277 109
Materiaalne põhivara	4	485 479	544 509
Immateriaalne põhivara	5	4 360	7 113
Kokku põhivara		10 495 928	10 828 731
KOKKU VARAD		11 205 823	11 251 536
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	559 085	559 085
Võlad ja ettemaksud	7	39 351	22 853
Kokku lühiajalised kohustused		598 436	581 938
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6	6 410 974	6 930 994
Kokku pikaajalised kohustused		6 410 974	6 930 994
KOKKU KOHUSTUSED		7 009 410	7 512 932
Omakapital			
Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Muud reservid		2 190 524	2 190 524
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 504 080	836 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)		457 809	668 041
KOKKU OMAKAPITAL		4 196 413	3 738 604
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		11 205 823	11 251 536

Kasumiaruanne (skeem 1)

	Lisa nr	2009	2008
Müügitulu		1 483 340	987 775
Muud äritulud		988 002	988 002
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-577 479	-171 822
Mitmesugused tegevuskulud		-185 919	-154 358
Tööjõukulud	8	-489 542	-261 776
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3-5	-368 847	-315 090
Muud ärikulud		-31 362	-14 963
Ärikasum (-kahjum)		818 193	1 057 768
Finantstulud ja -kulud		-360 384	-389 727
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		457 809	668 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)		457 809	668 041

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	Lisa nr	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		818 193	1 057 768
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3-5	368 847	315 090
Kokku korrigeerimised			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		34 139	-182 967
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		16 498	-5 263
Kokku rahavood äritegevusest		1 237 677	1 184 628
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	4	-36 044	-522 615
Laekunud intressid		1 053	1 192
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-34 991	-521 423
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-520 020	-490 537
Makstud intressid		-361 437	-390 919
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-881 457	-881 456
Kokku rahavood		321 229	-218 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		208 145	426 396
Raha ja raha ekvivalentide muutus		321 229	-218 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		529 374	208 145




Omakapitali muutuste aruanne	Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	2 190 524	836 039	3 070 563
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	668 041	668 041
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	2 190 524	1 504 080	3 738 604
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	457 809	457 809
Saldo seisuga 31.12.2009	40 000	4 000	2 190 524	1 961 889	4 196 413

Bilansipäeva seisuga koosneb osakapital 1 osast.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 1 961 889 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalik dividendidena välja maksta 1 549 892 krooni ning sellega kaasneks dividendide tulumaksukohustus 411 997 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2009. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Raamatupidamis aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ AHK Service raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2009 ja lõppes 31. detsember 2009. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoivuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täielikult kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maad, hooned), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kasutusrendi tingimustel rendituna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud võeti bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised 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 kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kasumiaruanne

OÜ AHK Service kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2007 oli maksumääraks 22/78 ja alates 01.01.2008 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamispäeva 29.06.2009 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	176 314	141 512
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 207	73 148
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 521	214 660

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud
Soetusmaksumuse meetod

	Ehitised
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	10 840 804
Akumuleeritud kulum	-292 675
Jääkmaksumus	10 548 129
Amortisatsioonikulu	-271 020
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus	10 840 804
Akumuleeritud kulum	-563 695
Jääkmaksumus	10 277 109
Amortisatsioonikulu	-271 020
Saldo seisuga 31.12.2009	
Soetusmaksumus	10 840 804
Akumuleeritud kulum	-834 715
Jääkmaksumus	10 006 089

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Transpordivahendid			
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	0	88 996	88 996
Akumuleeritud kulum	0	-15 919	-15 919
Jääkmaksumus	0	73 077	73 077
Ostud ja parendused	455 613	58 742	514 355
Amortisatsioonikulu	-25 313	-17 610	-42 923
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	455 613	147 738	603 351
Akumuleeritud kulum	-25 313	-33 529	-58 842
Jääkmaksumus	430 300	114 209	544 509
Ostud ja parendused	0	36 044	36 044
Amortisatsioonikulu	-75 935	-19 139	-95 074



Saldo seisuga 31.12.2009

Soetusmaksumus	455 613	183 782	639 395
Akumuleeritud kulum	-101 248	-52 668	-153 916
Jääkmaksumus	354 365	131 114	485 479

Lisa 5 Immateriaalne põhivara**Arvutitarkvara****Saldo seisuga 31.12.2007**

Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0

Ostud ja parendused	8260
Amortisatsioonikulu	-1147

Saldo seisuga 31.12.2008

Soetusmaksumus	8260
Akumuleeritud kulum	-1147
Jääkmaksumus	7113

Ostud ja parendused	0
Amortisatsioonikulu	-2753

Saldo seisuga 31.12.2009

Soetusmaksumus	8260
Akumuleeritud kulum	-3900
Jääkmaksumus	4360

Lisa 6 Laenukohustused

	Saldo seisuga 31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	6 970 059	559 085	2 236 340	4 174 634
Laenukohustused kokku	6 970 059	559 085	2 236 340	4 174 634

	Saldo seisuga 31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	7 490 079	559 085	2 236 340	4 694 654
Laenukohustused kokku	7 490 079	559 085	2 236 340	4 694 654

**Tagatiseks panditud varade
bilansiline (jääk)maksumus**

	Ehitised
Saldo seisuga 31.12.2008	10 277 109
Saldo seisuga 31.12.2009	10 006 089

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	39 351	22 853
Kokku võlad ja ettemaksud	39 351	22 853

Lisa 8 Tööjõukulud

	2009	2008
Palgakulu	368 818	196 377
Sotsiaalmaksud	120 724	65 399
Kokku tööjõukulud	489 542	261 776
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 504 080
2009. aasta puhaskasum vastavalt raamatupidamise aruandele	457 809
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2009	1 961 889

Juhatus teeb ettepaneku jätta majandusaasta kasum jaotamata.



Maren Diale-Schellschmidt
Juhatuseliige



Michael J.J. Stenner
Juhatuseliige



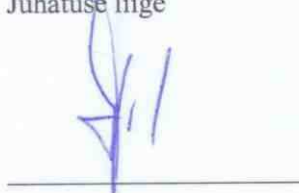
Juhatuse allkirjad 2009.a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud ettevõtte 2009.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

OÜ AHK Service 2009.a. majandusaasta aruanne kinnitati osanike üldkoosoleku poolt 28. juuni 2010.a. ja selle kirjutasid alla kõik osatüingu juhatuse liikmed:



Maren Diale-Schellschmidt
Juhatuse liige



Michael J.J. Stenner
Juhatuse liige

AHK OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK kood	Tegevusala	2009
96090	Muu mujal liigitamata teenindus	1 483 340

Aruande elektroonilised kinnitused

AHK Service OÜ (registrikood: 11148444) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Triin Sild	Notar	30.06.2010