

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: A.K.Finants Osühing

registrikood: 11292709

tänava/talu nimi, Tamme tee 26

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 5104110

e-posti aadress: ailikaasik@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Muud võlad	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

A.K.Finants & Õigusabi asutati detsembris 2006. a. Tegevust alustati 2007. a.

Tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste osutamine, akustika ja vibratsiooniga seotud tehniline projekteerimine.

2016. aasta müügitulu oli 9102 eurot, võrreldes 2015. aastaga suurenes müügitulu 75,9%. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud. 2017. aastal investeeritakse uue arvuti soetamiseks 1500 eurot.

2017. aasta eesmärk on:

raamatupidamisteenuste ja finantskonsultatsioonide osutamine väikeettevõtetele;

akustika ja vibratsiooniga seotud tehniline projekteerimine;

müügitaseme suurendamine 280%, s.o. 25 000 euroni.

A.K.Finants OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 258	5 168	
Nõuded ja ettemaksed	19 934	13 795	2
Kokku käibevarad	23 192	18 963	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	131	
Kokku põhivarad	0	131	
Kokku varad	23 192	19 094	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 480	3 380	4
Võlad ja ettemaksed	7 077	6 930	5
Kokku lühiajalised kohustised	16 557	10 310	
Kokku kohustised	16 557	10 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 272	3 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 551	2 346	
Kokku omakapital	6 635	8 784	
Kokku kohustised ja omakapital	23 192	19 094	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 102	5 176	
Muud äritulud	1 271	840	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-950	-338	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 958	-1 703	
Tööjõukulud	-1 337	-1 337	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-131	-261	
Muud ärikulud	-271	-31	
Ärikasum (kahjum)	3 726	2 346	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 726	2 346	
Tulumaks	-1 175	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 551	2 346	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu A.K.Finants raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

A.K.Finants OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele soetusmaksumusega alates 300 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid- ja arvutisüsteemid	3
Muu põhivara	3-5
Immateriaalne põhivara	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tanijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 249	2 249
Ostjatelt laekumata arved	3 465	3 465
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 216	-1 216
Muud nõuded	17 685	17 685
Laenunõuded	16 540	16 540
Intressinõuded	1 145	1 145
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 934	19 934
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 755	1 755
Ostjatelt laekumata arved	1 755	1 755
Muud nõuded	12 040	12 040
Laenunõuded	12 040	12 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 795	13 795

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	16	16
Sotsiaalmaks	28	28
Kohustuslik kogumispension	3	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47	46

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikult saadud laenud	9 480	9 480		
Lühiajalised laenud kokku	9 480	9 480		
Laenukohustised kokku	9 480	9 480		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikult saadud laenud	3 380	3 380		
Lühiajalised laenud kokku	3 380	3 380		
Laenukohustised kokku	3 380	3 380		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	963	963	
Võlad töövõtjatele	65	65	
Maksuvõlad	47	47	3
Muud võlad	6 002	6 002	5
Dividendivõlad	4 700	4 700	
Muud viitvõlad	1 302	1 302	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 077	7 077	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18	18	
Võlad töövõtjatele	65	65	
Maksuvõlad	46	46	3
Muud võlad	6 801	6 801	5
Dividendivõlad	5 315	5 315	
Muud viitvõlad	1 486	1 486	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 930	6 930	

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	4 700	4 700	
Muud viitvõlad	1 302	1 302	
Kokku muud võlad	6 002	6 002	5

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	5 315	5 315	
Muud viitvõlad	1 486	1 486	
Kokku muud võlad	6 801	6 801	5

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 136	4 778
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	784	1 194
Kokku tingimuslikud kohustised	3 920	5 972

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 005	1 005
Sotsiaalmaksud	332	332
Kokku tööjõukulud	1 337	1 337
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 480		3 380
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 685		12 040	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 005	1 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

A.K.Finants Osaühing (registrikood: 11292709) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILI KAASIK	Juhatuse liige	21.06.2017
Resolutsioon:	Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab OÜ A.K.Finants juhatus majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas raamatupidamise seaduse § 17 lõikes 1 sätestatuga õigesti ja õiglaselt aruandekohustlase finantsseisundit ja majandustulemust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 551
Kokku	3 823
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	823
Kokku	3 823

A.K.Finants OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

- dividendideks 3000 eurot
- eelmiste perioodide jaotamata kasum 823 eurot

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 551
Kokku	3 823
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	823
Kokku	3 823

A.K.Finants OÜ juhatus otsustab jaotada kasum järgnevalt:

- dividendideks 3000 eurot
- eelmiste perioodide jaotamata kasum 823 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7102	78.03%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	2000	21.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aili Kaasik	45901312751	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104110
E-posti aadress	ailikaasik@hotmail.com