

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: A.K.Finants Osaühing

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste osutamine, kinnisvaraalased-, juriidilised- ja finants-konsultatsioonid.

2015. aasta müügitulu oli 5176 eurot, võrreldes 2014. aastaga vähenes müügitulu 0,3%. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud. 2016. aastal investeeritakse uue arvuti soetamiseks 1000 eurot.

2016. aasta eesmärk on raamatupidamisteenuste ja finantskonsultatsioonide osutamine väikeettevõtetele ning müügitaseme suurendamine 35%, s.o. 7000 euroni.

A.K.Finants OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 168	8 332	2
Nõuded ja ettemaksed	13 795	4 520	3
Kokku käibevara	18 963	12 852	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	131	392	5
Kokku põhivara	131	392	
Kokku varad	19 094	13 244	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 380	0	
Võlad ja ettemaksed	6 930	6 806	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 310	6 806	
Kokku kohustused	10 310	6 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 626	1 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 346	2 249	
Kokku omakapital	8 784	6 438	
Kokku kohustused ja omakapital	19 094	13 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	5 176	5 193
Muud äritulud	840	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-338	-275
Mitmesugused tegevuskulud	-1 703	-1 256
Tööjõukulud	-1 337	-1 333
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-261	-261
Muud ärikulud	-31	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 346	2 068
Muud finantstulud ja -kulud	0	97
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 346	2 165
Tulumaks	0	84
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 346	2 249

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 346	2 068
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	261	261
Kokku korrigeerimised	261	261
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-215	-864
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	124	-1
Kokku rahavood äritegevusest	2 516	1 464
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-653
Antud laenud	-15 590	0
Antud laenude tagasimaksed	6 530	3 420
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 060	2 767
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 380	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 380	0
Kokku rahavood	-3 164	4 231
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 332	4 101
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 164	4 231
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 168	8 332

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 377	4 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 249	2 249
31.12.2014	2 556	256	3 626	6 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 346	2 346
31.12.2015	2 556	256	5 972	8 784

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu A.K.Finants & Õigusabi 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 300 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

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 maksmisega 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassas	7	5 399
Swedbank	5 161	2 933
Kokku raha	5 168	8 332

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 540	1 540
Ostjatelt laekumata arved	1 540	1 540
Muud nõuded	2 980	2 980
Laenunõuded	2 980	2 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 520	4 520

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	16	17
Sotsiaalmaks	28	28
Kohustuslik kogumispension	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	47

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	511	511	511
Akumuleeritud kulum	-511	-511	-511
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	653	653	653
Amortisatsioonikulu	-261	-261	-261
Ümberklassifitseerimised	511	511	511
Muud ümberklassifitseerimised	511	511	511
Muud muutused	-511	-511	-511
31.12.2014			
Soetusmaksumus	653	653	653
Akumuleeritud kulum	-261	-261	-261
Jääkmaksumus	392	392	392
Amortisatsioonikulu	-261	-261	-261
31.12.2015			
Soetusmaksumus	653	653	653
Akumuleeritud kulum	-522	-522	-522
Jääkmaksumus	131	131	131

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18	18
Võlad töövõtjatele	65	65
Maksuvõlad	46	46
Muud võlad	6 801	6 801
Dividendivõlad	5 315	5 315
Muud viitvõlad	1 486	1 486
Kokku võlad ja ettemaksed	6 930	6 930
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4	4
Võlad töövõtjatele	65	65
Maksuvõlad	47	47
Muud võlad	6 690	6 690
Dividendivõlad	5 315	5 315
Muud viitvõlad	1 375	1 375
Kokku võlad ja ettemaksed	6 806	6 806

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 778	2 901
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 194	725
Kokku tingimuslikud kohustused	5 972	3 626

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Osa nimiväärtus on 1 euro		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 176	5 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 176	5 193
Kokku müügitulu	5 176	5 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	5 176	5 193
Kokku müügitulu	5 176	5 193

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 005	1 002
Sotsiaalmaksud	332	331
Kokku tööjõukulud	1 337	1 333

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 040	2 980

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 380
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 590	6 530	
2014	Antud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 420		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	1 005	1 002	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

A.K.Finants Osaühing (registrikood: 11292709) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILI KAASIK	Juhatuse liige	01.06.2016
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, majandustulemust ja rahavoogusid.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 346
Kokku	5 972
Jaotamine	
Dividendideks	4 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 272
Kokku	5 972

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

- dividendideks 4700
- eelmiste perioodide jaotamata kasum 1272

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 346
Kokku	5 972
Jaotamine	
Dividendideks	4 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 272
Kokku	5 972

A.K Finants OÜ juhatus otsustab jaotada kasum alljärgnevalt:

- dividendideks 4700
- eelmiste perioodide jaotamata kasum 1272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5176	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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