

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AK Kapital OÜ

registrikood: 11439006

tänava/talu nimi, Pargi tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50103

telefon: +372 58148408

e-posti aadress: andresmartin001@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

AK Kapital OÜ jätkas 2020. aastal põhitegevustega - müügi-, koolitus-, juhtimis- ja värbamisteenuste pakkumine. Lisaks tegeletakse ka külaliskorteritega ning investeerimisega erinevates valdkondades.

Möödunud aasta oli edukas. Koostöö partneritega sujub.

Tuleva aasta eesmärgiks on suurendada käivet ja jätkata seniste tegevustega.

Andres Märtn
Juhatuse liige
AK Kapital OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 349	206 882	
Finantsinvesteeringud	125 716	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 370 385	1 395 460	3,15
Kokku käibevarad	1 512 450	1 602 342	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 834	30 834	4
Finantsinvesteeringud	412 605	122 078	5
Kinnisvarainvesteeringud	273 834	193 205	6
Materiaalsed põhivarad	39 967	52 394	7
Kokku põhivarad	757 240	398 511	
Kokku varad	2 269 690	2 000 853	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	561 719	478 270	8,9,15
Võlad ja ettemaksed	5 887	7 452	10
Kokku lühiajalised kohustised	567 606	485 722	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 654	33 942	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	28 654	33 942	
Kokku kohustised	596 260	519 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 478 377	1 242 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 241	235 928	
Kokku omakapital	1 673 430	1 481 189	
Kokku kohustised ja omakapital	2 269 690	2 000 853	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	227 763	345 499	11
Muud äritulud	30 054	11 619	12
Mitmesugused tegevuskulud	-195 934	-144 185	
Tööjõukulud	-48 089	-43 234	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 802	-11 021	7
Muud ärikulud	-3 375	0	14
Ärikasum (kahjum)	2 617	158 678	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	94 456	0	
Intressitulud	120 268	84 501	
Intressikulud	-22 538	-6 766	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 562	-485	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	192 241	235 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 241	235 928	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2020. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel (kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis soetusmaksumuses). Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva (Euroopa Keskpanka) valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning mitte-monetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel. Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglasel väärtusel.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 2000 eurot. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest järgnevalt:

Sõiduautod 10%

Arvutid 20%

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidua autod	10
Arvutid	5

Rendid

Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispiirangutest.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt AK Kapital OÜ põhikirjale on reservkapitali suurus 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 10 printsiipidest. Tulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid. Perioodi lõppes tulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kulu kontol. Perioodi lõppes kulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse ja aruandeid (deklaratsioone) esitatakse riigi poolt kehtestatud reeglite järgi. Maksuarvestuse tulemused kajastuvad esitatavates maksudeklaratsioonides ja vastavatel kontodel.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2018	0	30 000	30 000
Müük müügihinna või lunastamine	0	-30 000	-30 000
31.12.2019	0	0	0
Soetamine	99 575	0	99 575
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	26 141	0	26 141
31.12.2020	125 716	0	125 716

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 370	3 370	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 370	3 370	0	0
Muud nõuded	1 367 015	1 367 015	0	0
Laenunõuded	1 367 015	1 367 015	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 370 385	1 370 385	0	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 395 460	1 395 460	0	0
Laenunõuded	1 395 460	1 395 460	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 395 460	1 395 460	0	0

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	30 834	30 834
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 834	30 834

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2018	21 000	29 850	0	50 850
Soetamine	40 000	91 228	0	131 228
Müük müügihinnas või lunastamine	-60 000	0	0	-60 000
31.12.2019	1 000	121 078	0	122 078
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2019	1 000	121 078	0	122 078
Soetamine	125 000	47 038	50 433	222 471
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	68 056	0	0	68 056
31.12.2020	194 056	168 116	50 433	412 605

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	193 205
31.12.2019	193 205
Ostud ja parendused	65 629
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	15 000
31.12.2020	273 834

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 054	11 244
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 642	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2018				
Soetusmaksumus	104 143	4 386	108 529	108 529
Akumuleeritud kulum	-43 219	-1 895	-45 114	-45 114
Jääkmaksumus	60 924	2 491	63 415	63 415
Ostud ja parendused	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-10 414	-607	-11 021	-11 021
31.12.2019				
Soetusmaksumus	104 143	2 355	106 498	106 498
Akumuleeritud kulum	-53 633	-471	-54 104	-54 104
Jääkmaksumus	50 510	1 884	52 394	52 394
Amortisatsioonikulu	-7 331	-471	-7 802	-7 802
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 625	0	-4 625	-4 625
31.12.2020				
Soetusmaksumus	73 310	2 355	75 665	75 665
Akumuleeritud kulum	-34 756	-942	-35 698	-35 698
Jääkmaksumus	38 554	1 413	39 967	39 967

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	33 942	5 288	28 654	0	2,7%	EUR	15.12.2023
Kapitalirendikohustised kokku	33 942	5 288	28 654	0			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	39 090	5 148	33 942	0	2,7%	EUR	15.12.2023
Kapitalirendikohustised kokku	39 090	5 148	33 942	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	34 300	39 200
Kokku	34 300	39 200

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	556 431	556 431		
Lühiajalised laenud kokku	556 431	556 431		
Kapitalirendikohustised kokku	33 942	5 288	28 654	0
Laenukohustised kokku	590 373	561 719	28 654	0
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	473 122	473 122		
Lühiajalised laenud kokku	473 122	473 122		
Kapitalirendikohustised kokku	39 090	5 148	33 942	0
Laenukohustised kokku	512 212	478 270	33 942	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	431	431	0	0
Võlad töövõtjatele	1 102	1 102	0	0
Maksuvõlad	2 914	2 914	0	0
Saadud ettemaksed	1 440	1 440	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 887	5 887	0	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	411	411	0	0
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000	0	0
Maksuvõlad	3 811	3 811	0	0
Saadud ettemaksed	1 230	1 230	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 452	7 452	0	0

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 294	52 265
Leedu	13 315	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 609	52 265
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	189 154	293 234
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	189 154	293 234
Kokku müügitulu	227 763	345 499
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 - Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	206 100	313 609
55204 - Külaliskorterid	21 663	31 890
Kokku müügitulu	227 763	345 499

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	15 000	0
Rendi- ja üüritulu	15 054	11 244
Muud	0	375
Kokku muud äritulud	30 054	11 619

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	36 421	32 312
Sotsiaalmaksud	11 668	10 922
Kokku tööjõukulud	48 089	43 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaalse põhivarade müügist	-3 375	0
Kokku muud ärikulud	-3 375	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 800	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 900	111 928	45 900	187 926

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	34 800	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	75 998

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	21 500	21 600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	85 000	0

Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2021

AK Kapital OÜ (registrikood: 11439006) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄRTIN	Juhatuse liige	14.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 478 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 241
Kokku	1 670 618
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 670 618
Kokku	1 670 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	206100	90.49%	Jah
Külaliskorter	55204	21663	9.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Martin	38101152726		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58148408
E-posti aadress	andresmartin001@gmail.com