

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AK Kapital OÜ jätkas 2019. 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 veelgi käivet ja jätkata seniste tegevustega.

Andres Märtn
Juhatuse liige
AK Kapital OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	206 882	117 624	
Finantsinvesteeringud	0	30 000	2
Nõuded ja ettemaksed	1 395 460	1 127 231	3
Kokku käibevarad	1 602 342	1 274 855	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 834	1 209	4
Finantsinvesteeringud	122 078	50 850	5
Kinnisvarainvesteeringud	193 205	193 205	6
Materiaalsed põhivarad	52 394	63 415	7
Kokku põhivarad	398 511	308 679	
Kokku varad	2 000 853	1 583 534	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	478 270	295 476	8,9
Võlad ja ettemaksed	7 452	3 332	10
Kokku lühiajalised kohustised	485 722	298 808	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 942	39 090	8
Võlad ja ettemaksed	0	375	10
Kokku pikaajalised kohustised	33 942	39 465	
Kokku kohustised	519 664	338 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 242 449	949 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 928	293 026	
Kokku omakapital	1 481 189	1 245 261	
Kokku kohustised ja omakapital	2 000 853	1 583 534	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	345 499	283 613	11
Muud äritulud	11 619	12 423	12
Mitmesugused tegevuskulud	-144 185	-110 084	
Tööjõukulud	-43 234	-19 952	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 021	-11 334	
Ärikasum (kahjum)	158 678	154 666	
Intressitulud	84 501	142 208	
Intressikulud	-6 766	-4 379	
Muud finantstulud ja -kulud	-485	531	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	235 928	293 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 928	293 026	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2019. 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 Keskpanga) 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 omakapitaalinstrumentidesse (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 alampiiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõiduautod	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 kontrol. 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)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2017	115 000	115 000
Soetamine	30 000	30 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-115 000	-115 000
31.12.2018	30 000	30 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-30 000	-30 000
31.12.2019	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 881	3 881	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 506	9 506	0	0
Muud nõuded	1 113 844	1 113 844	0	0
Laenunõuded	1 113 844	1 113 844	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 127 231	1 127 231	0	0

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	30 834	1 209
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 834	1 209

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
Soetamine	21 000	29 850	50 850
31.12.2018	21 000	29 850	50 850

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2018	21 000	29 850	50 850
Soetamine	40 000	91 228	131 228
Müük müügihinnas või lunastamine	-60 000	0	-60 000
31.12.2019	1 000	121 078	122 078

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	55 000
Ostud ja parendused	138 205
31.12.2018	193 205
31.12.2019	193 205

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 244	12 423

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	53 834	0	53 834	53 834
Akumuleeritud kulum	-42 528	0	-42 528	-42 528
Jääkmaksumus	11 306	0	11 306	11 306
Ostud ja parendused	49 000	2 355	51 355	51 355
Amortisatsioonikulu	-691	-1 895	-2 586	-2 586
Muud muutused	1 309	2 031	3 340	3 340
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	44 100	5 010	39 090	0	2,7%	EUR	15.12.2023
Kapitalirendikohustised kokku	44 100	5 010	39 090	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	39 200	44 100
Kokku	39 200	44 100

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	290 466	290 466		
Lühiajalised laenud kokku	290 466	290 466		
Kapitalirendikohustised kokku	44 100	5 010	39 090	0
Laenukohustised kokku	334 566	295 476	39 090	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 292	1 292	0	0
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500	0	0
Muud võlad	375	0	0	375
Saadud ettemaksed	540	540	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 707	3 332	0	375

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 265	23 701
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 265	23 701
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	293 234	259 912
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	293 234	259 912
Kokku müügitulu	345 499	283 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 - Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	313 609	270 162
55204 - Külaliskorter	31 890	13 451
Kokku müügitulu	345 499	283 613

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Rendi- ja üüritulu	11 244	12 423
Muud	375	0
Kokku muud äritulud	11 619	12 423

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	32 312	14 912
Sotsiaalmaksud	10 922	5 040
Kokku tööjõukulud	43 234	19 952
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	100
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 900	187 926	45 900	102 926

Laenud

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

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138 000	163 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 000	0

Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2020

AK Kapital OÜ (registrikood: 11439006) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄRTIN	Juhatuse liige	22.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 242 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 928
Kokku	1 478 377
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 478 377
Kokku	1 478 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	313609	90.77%	Jah
Külaliskorter	55204	31890	9.23%	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