

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AK Kapital OÜ

registrikood: 11439006

tänavatänu nimi, Pargi tn 1

maja ja korteri number:

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	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AK Kapital OÜ jätkas 2018. 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 624	9 329	
Finantsinvesteeringud	30 000	115 000	2
Nõuded ja ettemaksed	1 127 231	817 525	3
Kokku käibevarad	1 274 855	941 854	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 209	834	4
Finantsinvesteeringud	50 850	0	5
Kinnisvarainvesteeringud	193 205	55 000	6
Materiaalsed põhivarad	63 415	11 306	7
Kokku põhivarad	308 679	67 140	
Kokku varad	1 583 534	1 008 994	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	295 476	708 798	8,9
Võlad ja ettemaksed	3 332	1 719	10
Kokku lühiajalised kohustised	298 808	710 517	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 090	0	8,9
Võlad ja ettemaksed	375	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	39 465	0	
Kokku kohustised	338 273	710 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	949 423	267 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 026	28 269	
Kokku omakapital	1 245 261	298 477	
Kokku kohustised ja omakapital	1 583 534	1 008 994	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	283 613	18 675	11
Muud äritulud	12 423	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-110 084	-4 482	
Tööjõukulud	-19 952	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 334	-6 166	
Ärikasum (kahjum)	154 666	8 027	
Intressitulud	142 208	20 242	
Intressikulud	-4 379	0	
Muud finantstulud ja -kulud	531	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	293 026	28 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 026	28 269	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2018. 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 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
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 amortiseerimisühikotest.

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)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2016	0	0
Soetamine	115 000	115 000
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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 076	1 076	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127	127	0	0
Muud nõuded	816 322	816 322	0	0
Laenunõuded	816 322	816 322	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	817 525	817 525	0	0

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 209	834
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 209	834

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

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	55 000
31.12.2017	55 000
Ostud ja parendused	138 205
31.12.2018	193 205

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 423	18 549

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	53 834	0	53 834	53 834
Akumuleeritud kulum	-36 362	0	-36 362	-36 362
Jääkmaksumus	17 472	0	17 472	17 472
Amortisatsioonikulu	-6 166	0	-6 166	-6 166
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2018	
Masinad ja seadmed	44 100	
Kokku	44 100	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	708 798	708 798		
Lühiajalised laenud kokku	708 798	708 798		
Laenukohustised kokku	708 798	708 798	0	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	336	336	0	0
Saadud ettemaksed	1 383	1 383	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 719	1 719	0	0

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 701	18 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 701	18 675
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	259 912	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	259 912	0
Kokku müügitulu	283 613	18 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 - Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	270 162	88
55204 - Külaliskorter	13 451	0
68201 - Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	18 587
Kokku müügitulu	283 613	18 675

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018
Rendi- ja üüritulu	12 423
Kokku muud äritulud	12 423

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	14 912	0
Sotsiaalmaksud	5 040	0
Kokku tööjõukulud	19 952	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	100	0	25 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	45 900	102 926	45 900	74 926

2018	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	138 000	163 400
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	28 000	0

2017	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	25 500	0

Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2019

AK Kapital OÜ (registrikood: 11439006) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄRTIN	Juhatuse liige	03.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	949 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	293 026
Kokku	1 242 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 242 449
Kokku	1 242 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	270162	95.26%	Jah
Külaliskorter	55204	13451	4.74%	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