

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AK Kapital OÜ

registrikood: 11439006

tänava/talu nimi, Munga tn 10-4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51007

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

2017. aastal tegutses AK Kapital OÜ peamiselt kinnisvara üürile andmisega ja müügiteenuse osutamisega.

Äritegevuse ülevaade

2017. aastal oli AK Kapital OÜ müügitulu 18 675 eurot. Ettevõtte kasum 2017. aastal oli 28 269 eurot. Kasum tulenes põhiliselt kinnisvara üürile andmisest.

Juhtkond ja töölised

Palgakulusid ettevõttel ei olnud, osanikud tegid tööd tasuta. Dividende ei makstud.

Eesmärgid

2018. aastal on plaanis jätkata kinnisvara üürile andmisega ja väärtpaberitega kauplemisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 329	60 612
Finantsinvesteeringud	115 000	0
Nõuded ja ettemaksed	817 525	707 848
Kokku käibevarad	941 854	768 460
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	834	834
Kinnisvarainvesteeringud	55 000	55 000
Materiaalsed põhivarad	11 306	17 472
Kokku põhivarad	67 140	73 306
Kokku varad	1 008 994	841 766
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	708 798	569 453
Võlad ja ettemaksed	1 719	2 104
Kokku lühiajalised kohustised	710 517	571 557
Kokku kohustised	710 517	571 557
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 396	300 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 269	-32 735
Kokku omakapital	298 477	270 209
Kokku kohustised ja omakapital	1 008 994	841 766

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	18 675	7 773
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 626	-796
Mitmesugused tegevuskulud	-2 856	-1 975
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 166	-10 384
Ärikasum (kahjum)	8 027	-5 382
Intressitulud	20 242	2 364
Intressikulud	0	-30 090
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 269	-33 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 269	-33 108

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AK Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2017. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

AK Kapital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

AK Kapital OÜ aruandeperioodiks on 01.01.2017.-31.12.2017, esitlusvaluutaks on euro.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused 31.detsembril 2017.a. on ümberhinnatud eurodesse Euroopa keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kuludesse.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni viie aasta jooksul. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Ostetud litsensid, kaubamärgid jne. 30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

AK Kapital OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul kui:

- * ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- * kohustuste realiseerumine on tõenäoline;
- * kohustuste summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerimise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljaspoolt ettevõtet.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba ja toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. AK Kapital OÜ käsitleb seotud osapoolena:

- * emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- * tütar- ja sidusettevõtteid
- * tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- * eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- * ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	127	8	96	-8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127	8	96	-8

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	55 000	55 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	55 000	55 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	55 000	55 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 549	7 773

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	53 834	53 834	53 834
Akumuleeritud kulum	-25 978	-25 978	-25 978
Jääkmaksumus	27 856	27 856	27 856
Amortisatsioonikulu	-10 384	-10 384	-10 384
31.12.2016			
Soetusmaksumus	53 834	53 834	53 834
Akumuleeritud kulum	-36 362	-36 362	-36 362
Jääkmaksumus	17 472	17 472	17 472
Amortisatsioonikulu	-6 166	-6 166	-6 166
31.12.2017			
Soetusmaksumus	53 834	53 834	53 834
Akumuleeritud kulum	-42 528	-42 528	-42 528
Jääkmaksumus	11 306	11 306	11 306

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Ettevõtetelt	569 453	569 453		
Lühiajalised laenud kokku	569 453	569 453		
Laenukohustised kokku	569 453	569 453		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 675	7 773
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 675	7 773
Kokku müügitulu	18 675	7 773
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 68201 üür	18 587	7 773
Müügiteenus	88	0
Kokku müügitulu	18 675	7 773

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	101	0
Energia	1 086	632
Elektrienergia	393	178
Soojusenergia	693	454
Veevarustusteenused	439	164
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 626	796

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	607	279
Ostetud teenused - side	813	607
Autokindlustus	115	118
Pangateenused	0	15
Ostetud teenused - raamatupidamine	524	488
Ostetud teenus - autoremont	797	468
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 856	1 975

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	25 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2018

AK Kapital OÜ (registrikood: 11439006) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄRTIN	Juhatuse liige	17.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 269
Kokku	295 665
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	295 665
Kokku	295 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18587	99.53%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	88	0.47%	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