

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AK Kapital OÜ

registrikood: 11439006

tänavatalu nimi, Munga 10 - 4
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

2016. aastal tegutses AK Kapital OÜ peamiselt väärtpaberitega kauplemisega ja kinnisvara üürile andmisega.

Äritegevuse ülevaade

2016. aastal oli AK Kapital OÜ müügitulu 7 773 eurot. Ettevõtte kahjum 2016. aastal oli 32 735 eurot. Kahjum tulenes põhiliselt võetud laenude intressidest, millelt saadav tulu tuleb järgnevatel aastatel. Kahjum kaetakse eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Juhtkond ja töölised

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

Eesmärgid

2017. aastal on plaanis jätkata kinnisvara üürile andmisega ja väärtpaberitega kauplemisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	60 612	974
Nõuded ja ettemaksed	707 848	570 995
Kokku käibevarad	768 460	571 969
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	834	834
Kinnisvarainvesteeringud	55 000	55 000
Materiaalsed põhivarad	17 472	27 856
Kokku põhivarad	73 306	83 690
Kokku varad	841 766	655 659
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	569 453	352 127
Võlad ja ettemaksed	2 104	588
Kokku lühiajalised kohustised	571 557	352 715
Kokku kohustised	571 557	352 715
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 132	259 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 735	40 279
Kokku omakapital	270 209	302 944
Kokku kohustised ja omakapital	841 766	655 659

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	7 773	3 145
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-796	-288
Mitmesugused tegevuskulud	-1 975	-1 543
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 384	-10 767
Ärikasum (kahjum)	-5 382	-9 453
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	373	51 308
Intressitulud	2 364	17 917
Intressikulud	-30 090	-1 576
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 735	58 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 735	58 196

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AK Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2016. 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 01.01.2016.-31.12.2016, esitusvaluutaks 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 2015.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 ärioludele otsustele. 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)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	96	-8	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	-8	48

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	55 000	55 000
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

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 773	3 145

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	53 834	53 834	53 834
Akumuleeritud kulum	-15 211	-15 211	-15 211
Jääkmaksumus	38 623	38 623	38 623
Amortisatsioonikulu	-10 767	-10 767	-10 767
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	106 669	106 669		
Ettevõtetelt	145 458	145 458		
Eraisikutelt	100 000	100 000		
Lühiajalised laenud kokku	352 127	352 127		
Laenukohustised kokku	352 127	352 127		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 773	3 145
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 773	3 145
Kokku müügitulu	7 773	3 145
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 68201 üür	7 773	3 145
Kokku müügitulu	7 773	3 145

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

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	288
Energia	632	0
Elektrienergia	178	0
Soojusenergia	454	0
Veevarustusteenused	164	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	796	288

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	279	16
Ostetud teenused - side	607	573
Autokindlustus	118	118
Pangateenused	15	10
Ostetud teenused - raamatupidamine	488	422
Ostetud teenus - autoremont	468	404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 975	1 543

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

AK Kapital OÜ (registrikood: 11439006) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄRTIN	Juhatuse liige	15.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 735
Kokku	267 397
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 397
Kokku	267 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7773	100.00%	Jah

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