

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ AK Deal

registrikood: 11646202

tänavatalu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 5(II)-11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 56638836

e-posti aadress: info@iredsauna.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks on infrapunasaunade jae- ja hulgimüük.
2011.aastal oli OÜ AK Deal müügitulu 11 155 eurot.
2011.aasta müügitulu moodustab 18% kaupade eksport Soome
ja 82% müük Eesti turul.
Ettevõtte 2011.aastal töötas kasumiga, kasum moodustas 4 300 eurot.
2011. aastal ettevõttel ei olnud töötajaid ja palga väljamaksmist ei toimunud.
OÜ AK Deal juhatus koosneb kahest liikmest.
2011.aastal juhatusele ei makstud tasu.
Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 852	22 189	2
Nõuded ja ettemaksed	9 420	2 123	3, 4, 5
Varud	9 887	8 994	6
Kokku käibevara	38 159	33 306	
Kokku varad	38 159	33 306	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	439	0	7, 13
Võlad ja ettemaksed	289	175	8
Kokku lühiajalised kohustused	728	175	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 091	21 091	7, 13
Kokku pikaajalised kohustused	21 091	21 091	
Kokku kohustused	21 819	21 266	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 088	4 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 300	4 780	
Kokku omakapital	16 340	12 040	
Kokku kohustused ja omakapital	38 159	33 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 155	16 564	10
Muud äritulud	291	23	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 244	-9 387	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 129	-3 088	
Muud ärikulud	-90	0	
Ärikasum (kahjum)	-17	4 112	
Finantstulud ja -kulud	4 317	668	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 300	4 780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 300	4 780	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17	4 112	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-297	4 149	
Varude muutus	-893	5 987	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	114	-880	
Laekunud intressid	12	12	12
Kokku rahavood äritegevusest	-1 081	13 380	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-7 000	0	3
Laekunud intressid	4 349	707	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 651	707	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	439	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	439	-2 556	
Kokku rahavood	-3 293	11 531	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 189	10 709	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 293	11 531	
Valuutakursside muutuste mõju	-44	-51	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 852	22 189	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684		4 576	7 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 780	4 780
Muutused reservides		268	-268	0
31.12.2010	2 684	268	9 088	12 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 300	4 300
31.12.2011	2 684	268	13 388	16 340

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AK Deal 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ AK Deal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st. miinuskärgiga) summadena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ AK Deal arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on OÜ AK Deal teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga). Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine, on ebatõenäoline kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalne põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised 10 - 20 aastat

Masinad ja seadmed 5 - 10 aastat

Muu materiaalne põhivara 3 - 5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

OÜ AK Deal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	4
Arvelduskontod	18 852	22 185
Kokku raha	18 852	22 189

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 378	2 017
Ostjatelt laekumata arved	2 378	2 017
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	80
Muud nõuded	7 000	0
Laenunõuded	7 000	0
Ettemaksed	26	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 420	2 123

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	16	80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	80

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	26	26		
Kokku ettemaksed	26	26		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	26	26		
Kokku ettemaksed	26	26		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	9 887	8 994
Kokku varud	9 887	8 994

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Võlgnevus aruandekohustusliku isiku ees	439	439			0%	EUR	31.01.2012
Lühiajalised laenud kokku	439	439					
Pikaajalised laenud							
Osanike laen	21 091		21 091		0%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	21 091		21 091				
Laenukohustused kokku	21 530	439	21 091				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanike laen	21 091		21 091		0%	EEK	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	21 091		21 091				
Laenukohustused kokku	21 091		21 091				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	289	175
Kokku võlad ja ettemaksed	289	175

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingu AK Deal osakapital 2011.aastal on 2 684 (kaks tuhat kuussada kaheksakümmend neli) eurot, mis koosneb kahest osadest, iga osa nimiväärtusega 1 342 EUR (üks tuhat kolmsada nelikümmend kaks eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	870
Soome	1 980	6 425
Eesti	9 175	9 269
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 155	16 564
Kokku müügitulu	11 155	16 564
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaarseadmete hulgimüük	10 655	13 446
Metallide vahendamine	0	2 742
Muu teenus	500	376
Kokku müügitulu	11 155	16 564

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.aastal firmal ei olnud tööjõukulusid.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4 361	719
Intressitulu hoiustelt	12	12
Intressitulu laenudelt	4 349	707
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-44	-51
Kokku finantstulud ja -kulud	4 317	668

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	21 530	21 091

Kohustusena kajastatud seisuga 31.12.2011 summa 21 530 eurot koosneb laenust osanike poolt summas 21091 eurot (alusvaluuta EUR, intressimäär 0%, kustutamise tähtaeg 31.12.2015) ja võlgnevusest aruandekostusliku isiku eest summas 439 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ AK Deal (registrikood: 11646202) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON LEDNEI	Juhatuse liige	29.06.2012
KALEV KASEMETS	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 300
Kokku	13 388
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 388
Kokku	13 388

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 300
Kokku	13 388
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 388
Kokku	13 388

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	10655	95.52%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	500	4.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Lednei	37502274221	Eesti	1342 EUR
Kalev Kasemets	38007034215		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56638836
E-posti aadress	info@iredsauna.net