

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AK Reserves OÜ

registrikood: 11881920

tänavanimi, maja number: Paneeli tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5099680

e-posti aadress: gerd.veelma@andres.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AK Reserves OÜ alustas oma tegevust 2010. aasta kevadel. Põhitegevuseks on erinevatest riikidest toorklaasi ja -peegli sisse ost ning selle turustamine Eestis. 2014. aasta käive puudus.

Koguaktivad oli aasta lõpu seisuga 22 179 eurot. Ettevõtte 2014. aasta tulem oli 0 eurot.

Järgmisel 2015. aastal pööratakse põhitegevus tarneahela efektiivistamisele ning samuti keskendume sellele, et leida uusi tarnijaid, kellega koos saab Eesti turule tuua huvitavaid materjale.

2014. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasu ei makstud. Ettevõtte tegevuse viis läbi juhatuse liige, kellele juhatuse liikmetasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 167	19 167	
Nõuded ja ettemaksed	3 012	3 012	2
Kokku käibevara	22 179	22 179	
Kokku varad	22 179	22 179	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 363	25 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-5 696	
Kokku omakapital	22 179	22 179	
Kokku kohustused ja omakapital	22 179	22 179	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	750	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-476	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-592	
Muud ärikulud	0	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	0	-320	
Intressikulud	0	-24 331	
Muud finantstulud ja -kulud	0	18 955	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	-5 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-5 696	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-320
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	55 296
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1 033
Kokku rahavood äritegevusest	0	53 943
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-105 000
Antud laenude tagasimaksed	0	72 820
Laekunud intressid	0	18 955
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-13 225
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-24 331
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-24 331
Kokku rahavood	0	16 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 167	2 780
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	16 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 167	19 167

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 560	256	25 059	27 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 696	-5 696
31.12.2013	2 560	256	19 363	22 179
31.12.2014	2 560	256	19 363	22 179

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AK Reserves OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

AK Reserves OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	402	402	
Ostjatelt laekumata arved	402	402	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54	3
Muud nõuded	2 556	2 556	
Laenunõuded	2 556	2 556	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 012	3 012	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	402	402	
Ostjatelt laekumata arved	402	402	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54	3
Muud nõuded	2 556	2 556	
Laenunõuded	2 556	2 556	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 012	3 012	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	54	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	54

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb 3 osast ja osade nimiväärtused on 1 024 EUR, 1 024 EUR ja 512 EUR. Seisuga 31.12.2014 kuuluvad AK Reserves OÜ osad 100% Eesti kodanikule/ettevõtetele.		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	750
Kokku müügitulu	0	750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostetud materjali edasimüük	0	750
Kokku müügitulu	0	750

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2014. aastal ei olnud AK Reserves OÜ palgal ühtegi töötajat, ettevõtte põhitegevuse viis läbi juhatus liige, kellele töötasu ega juhatuse liikmetasu ei makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 958	2 958

--

2013	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	750	105 000	72 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

AK Reserves OÜ (registrikood: 11881920) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA VEELMA	Juhatuse liige	14.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	19 363

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	19 363

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ FORZA INVEST	11301816	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1024 EUR
Ulvar Zeider	36305180415		512 EUR
Veelma Invest OÜ	11668818		1024 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099680
E-posti aadress	gerd.veelma@andres.ee