

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AK Reserves OÜ

registrikood: 11881920

tänavanimi, maja number: Betooni 9

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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

AK Reserves OÜ alustas oma tegevust 2010. aasta kevadel. Põhitegevuseks on erinevatest riikidest toorklaasi ja -peegli sisse ost ning selle turustamine Eestis. 2013. aasta käive oli 750 eurot.

Koguaktivad oli aasta lõpu seisuga 22 179 eurot. Ettevõtte 2013. aasta kahjum oli 5 696 eurot kasumit.

Järgmisel 2014. aastal pööratakse põhitegevus tarneahela efektiivistamisele ning samuti keskendume sellele, et leida uusi tarnijaid, kellega koos saab Eesti turule tuua huvitavaid materjale.

2013. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasu ei makstud. Ettevõtte tegevuse viis läbi juhatuse liige, kellele juhatuse liikmetasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 167	2 780	
Nõuded ja ettemaksed	3 012	235 016	2
Kokku käibevara	22 179	237 796	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	76 112	2
Kokku põhivara	0	76 112	
Kokku varad	22 179	313 908	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	285 000	4
Võlad ja ettemaksed	0	1 033	5
Kokku lühiajalised kohustused	0	286 033	
Kokku kohustused	0	286 033	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 059	21 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 696	3 908	
Kokku omakapital	22 179	27 875	
Kokku kohustused ja omakapital	22 179	313 908	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	750	197 933	7
Muud äritulud	0	8 036	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-476	-172 346	
Mitmesugused tegevuskulud	-592	-14 063	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-465	
Muud ärikulud	-2	-4 362	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-320	14 733	
Intressikulud	-24 331	-42 655	
Muud finantstulud ja -kulud	18 955	31 830	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 696	3 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 696	3 908	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-320	14 733
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	465
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-8 036
Kokku korrigeerimised	0	-7 571
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	55 296	-33 498
Varude muutus	0	36 276
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 033	-13 989
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	53 943	-4 046
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	16 895
Antud laenud	-105 000	-128 500
Antud laenude tagasimaksed	72 820	101 166
Laekunud intressid	18 955	33 367
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 225	22 928
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	25 000
Makstud intressid	-24 331	-42 655
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 331	-17 655
Kokku rahavood	16 387	1 227
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 780	3 093
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 387	1 227
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 167	2 780

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	256	21 151	23 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 908	3 908
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AK Reserves OÜ 2013. 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	402	402	0	
Ostjatelt laekumata arved	402	402	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54	0	3
Muud nõuded	2 556	2 556	0	
Laenunõuded	2 556	2 556	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 012	3 012	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	135 641	135 641	0	
Ostjatelt laekumata arved	135 641	135 641	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111	0	3
Muud nõuded	175 376	99 264	76 112	
Laenunõuded	175 376	99 264	76 112	
Kokku nõuded ja ettemaksed	311 128	235 016	76 112	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	54	111
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	111

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	285 000	285 000		
Lühiajalised laenud kokku	285 000	285 000		
Laenukohustused kokku	285 000	285 000		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 033	1 033		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 033	1 033		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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 31.12.2013 kuuluvad AK Reserves OÜ osad 100% Eesti kodanikule/ettevõtetele.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	750	197 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	750	197 933
Kokku müügitulu	750	197 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostetud materjali edasimüük	750	197 933
Kokku müügitulu	750	197 933

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2013. aastal ei olnud AK Reserves OÜ palgal ühtegi töötajat, ettevõtte põhitegevuse viis läbi juhatus liige, kellele töötasu ega juhatuse liikmetasu ei makstud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 958	0	2 556	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	308 059	285 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	750	105 000	72 820	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 500	197 933	128 500	101 166	25 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

AK Reserves OÜ (registrikood: 11881920) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA VEELMA	Juhatuse liige	12.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 696
Kokku	19 363
Jaotamine	
Kokku	19 363

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 696
Kokku	19 363

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	750	100.00%	Jah

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