

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AK service OÜ

registrikood: 12968340

tänava/talu nimi, Tuulekivi tee 1

maja ja korteri number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74015

telefon: +372 56152954, +372 56157755

e-posti aadress: Tookoda@boatworld.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AK Service OÜ põhitegevuseks on veesõidukite, merevarustuse ja mototehnika remont ja hooldus. Majandusaasta 2018 oli ettevõttele kolmas ja planeeritud majandusnäitajad saavutati. 2018. aastal soetati veetehnika hoiustamiseks kinnisvara. AK Service OÜ juhatuse koosneb kahest liikmest, kelle tööd on tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	320 061	241 002	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 100	-106 384	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 960	-41 278	
Tööjõukulud	-83 911	-85 827	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 346	-5 790	
Ärikasum (kahjum)	31 744	1 723	
Intressikulud	-4 191	-216	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 553	1 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 553	1 491	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 773	11 959	
Nõuded ja ettemaksed	41 665	14 702	2
Kokku käibevarad	58 438	26 661	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	124 135	30 380	4
Kokku põhivarad	124 135	30 380	
Kokku varad	182 573	57 041	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 243	1 881	6
Võlad ja ettemaksed	27 061	16 508	7
Kokku lühiajalised kohustised	30 304	18 389	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	99 129	13 065	6
Kokku pikaajalised kohustised	99 129	13 065	
Kokku kohustised	129 433	31 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 587	24 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 553	1 491	
Kokku omakapital	53 140	25 587	
Kokku kohustised ja omakapital	182 573	57 041	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1.

Aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja aruandena.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust ettevõtte talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	2-5
inventar	2

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu toodete, kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Ärikulude esitamise aluseks on tulude - kulude vastavuse printsiip.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke (emaettevõtte), juhtkonna ning juhatuse liikmeid, eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja ettevõtte töötajaid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 225	39 225
Ostjatelt laekumata arved	39 225	39 225
Ettemaksed	2 440	2 440
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000
Muud makstud ettemaksed	1 440	1 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 665	41 665
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 702	14 702
Ostjatelt laekumata arved	14 702	14 702
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 702	14 702

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	50	16
Käibemaks	1 943	3 383
Üksikisiku tulumaks	1 623	640
Sotsiaalmaks	3 308	1 305
Kohustuslik kogumispension	177	94
Töötuskindlustusmaksed	167	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 268	5 492

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	11 290	11 290	1 090	12 380
Akumuleeritud kulum	0	-1 650	-1 650	-228	-1 878
Jääkmaksumus	0	9 640	9 640	862	10 502
Ostud ja parendused	0	25 667	25 667	0	25 667
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0				0
Muud ostud ja parendused		25 667	25 667	0	25 667
Amortisatsioonikulu	0	-5 245	-5 245	-544	-5 789
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	36 957	36 957	1 090	38 047
Akumuleeritud kulum	0	-6 895	-6 895	-772	-7 667
Jääkmaksumus	0	30 062	30 062	318	30 380
Ostud ja parendused	82 000	17 833	17 833	5 268	105 101
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	82 000				82 000
Muud ostud ja parendused		17 833	17 833	5 268	23 101
Amortisatsioonikulu	-4 195	-6 449	-6 449	-702	-11 346
31.12.2018					
Soetusmaksumus	82 000	54 790	54 790	6 358	143 148
Akumuleeritud kulum	-4 195	-13 344	-13 344	-1 474	-19 013
Jääkmaksumus	77 805	41 446	41 446	4 884	124 135

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	25 372	3 243	22 129	EURIBOR 3 kuud+1.95	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	25 372	3 243	22 129			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	14 946	1 881	13 065	EURIBOR 3 kuud+1.95	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	14 946	1 881	13 065			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	31 982	17 406
Kokku	31 982	17 406

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Juriidiline isik	77 000	0	77 000		6,5%	euro	13.03.2021	
Pikaajalised laenud kokku	77 000	0	77 000					
Kapitalirendikohustised kokku	25 372	3 243	22 129					5
Laenukohustised kokku	102 372	3 243	99 129					

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Juridiline isik	0	0	0					
Kapitalirendikohustised kokku	14 946	1 881	13 065					5
Laenukohustised kokku	14 946	1 881	13 065					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 540	8 540	
Võlad töövõtjatele	4 968	4 968	
Maksuvõlad	7 268	7 268	3
Muud võlad	3 248	3 248	
Muud viitvõlad	3 248	3 248	
Saadud ettemaksed	3 037	3 037	
Muud saadud ettemaksed	3 037	3 037	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 061	27 061	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 188	2 188	
Võlad töövõtjatele	4 600	4 600	
Maksuvõlad	5 492	5 492	3
Muud võlad	2 914	2 914	
Muud viitvõlad	2 914	2 914	
Saadud ettemaksed	1 314	1 314	
Muud saadud ettemaksed	1 314	1 314	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 508	16 508	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	312 638	237 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 423	3 522
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 061	241 002
Kokku müügitulu	320 061	241 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Osutatud teenused	320 061	241 002
Kokku müügitulu	320 061	241 002

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	62 814	64 360
Sotsiaalmaksud	21 097	21 467
Kokku tööjõukulud	83 911	85 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 297	4 688	3 183	533

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 731	73 077	49 632	36 514

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	29 531	33 990

Ostetud on kaupu ja müüdnud on teenuseid. Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole allahinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

AK service OÜ (registrikood: 12968340) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ANDRESSON	Juhatuse liige	30.06.2019
TAISTO KALA	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 553
Kokku	53 140

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	320061	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taisto Kala	38511290335	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Indrek Andresson	38507290306	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56152954
Mobiiltelefon	+372 56157755
E-posti aadress	Tookoda@boatworld.ee