

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AK Raha OÜ

registrikood: 16016049

tänav a nimi, maja number: Pargi tn 1

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50103

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AK Raha OÜ põhitegevusalaks on ärinõustamisteenuse osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas AK Raha OÜ müügitulu 318 961 eurot.

2023. aastal olid tegevuskulud 59 334 eurot.

2023 aasta puhaskasum oli 179 750 eurot.

Personal

2023. aastal oli AK Raha OÜ keskmine töötajate arv 1. Töötajale maksti kokku tasu 10 633 eurot ja sotsiaalmakse 3 594 eurot.

Eesmärgid, plaanid aastaks 2024

2024 aastal jätkata majandustegevust samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 676	22 014	
Finantsinvesteeringud	210	388	
Nõuded ja ettemaksed	371 214	3 420	2
Kokku käibevarad	414 100	25 822	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 167	0	3
Kokku põhivarad	2 167	0	
Kokku varad	416 267	25 822	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 354	72	5
Kokku lühiajalised kohustised	40 354	72	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	170 413	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	170 413	0	
Kokku kohustised	210 767	72	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 750	24 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 750	1 702	
Kokku omakapital	205 500	25 750	
Kokku kohustised ja omakapital	416 267	25 822	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	318 961	3 626	
Muud äritulud	1 601	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 974	-6 665	6
Mitmesugused tegevuskulud	-59 334	0	7
Tööjõukulud	-14 227	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-333	0	3
Muud ärikulud	-2 281	0	
Ärikasum (kahjum)	177 413	-3 039	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-147	-441	
Muud finantstulud ja -kulud	2 484	5 253	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179 750	1 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 750	1 773	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AK Raha OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse prg 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikese suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 450	7 450
Ostjatelt laekumata arved	7 450	7 450
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	177	177
Laenunõuded	363 587	363 587
Kokku nõuded ja ettemaksed	371 214	371 214
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud nõuded	3 420	3 420
Viitlaekumised	3 420	3 420
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 420	3 420

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-333	-333
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-333	-333
Jääkmaksumus	2 167	2 167

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen juriidiliselt isikult	170 413		170 413		3,5%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	170 413		170 413				
Laenukohustised kokku	170 413		170 413				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	295	295
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800
Võlad seotud osapooltele	35 716	35 716
Maksuvõlad	1 808	1 808
Muud võlad	735	735
Muud viitvõlad	735	735
Kokku võlad ja ettemaksed	40 354	40 354
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40	40
Võlad seotud osapooltele	32	32
Kokku võlad ja ettemaksed	72	72

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	66 974	6 665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 974	6 665

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023
Mitmesugused bürookulud	6 369
Lähetuskulud	52 713
Koolituskulud	252
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 334

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023
Palgakulu	10 633
Sotsiaalmaksud	3 594
Kokku tööjõukulud	14 227
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	313 587	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	313 587	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 516	0
Kokku võlad ja ettemaksed	37 516	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 413	0
Kokku laenukohustised	170 413	0

--

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 087	90 087
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 500	73 500
Kokku antud laenud	163 587	163 587

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 413	170 413
Kokku laenukohustised	170 413	170 413

OSTETUD	2023	
	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		31 250
Kokku ostetud		31 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 633	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

AK Raha OÜ (registrikood: 16016049) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄRTIN	Juhatuse liige	21.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 750
Kokku	205 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	318961	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andresmartin001@gmail.com