

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

AK Reserves OÜ alustas oma tegevust 2010. aasta kevadel. Põhitegevuseks on erinevatest riikidest toorklaasi ja -peegli sisse ost ning selle turustamine Eestis. 2012. aasta käive oli 198 tuhat eurot, mis vastas ettevõtte ootustele.

Koguaktivad oli aasta lõpu seisuga 314 tuhat eurot. Ettevõtte teenis 2012. aastal 4 tuhat eurot kasumit.

Järgmisel 2013. aastal pööratakse põhitegevus tarneahela efektiivistamisele ning samuti keskendume sellele, et leida uusi tarnijaid, kellega koos saab Eesti turule tuua huvitavaid materjale.

2012. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasu ei makstud. Ettevõtte tegevuse viis läbi juhatuse liige, kellele juhatuse liikmetasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 780	3 093	2
Nõuded ja ettemaksed	235 016	193 087	3
Varud	0	36 276	5
Kokku käibevara	237 796	232 456	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	76 112	57 209	3
Materiaalne põhivara	0	9 324	6
Kokku põhivara	76 112	66 533	
Kokku varad	313 908	298 989	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	285 000	260 000	7
Võlad ja ettemaksed	1 033	15 022	8
Kokku lühiajalised kohustused	286 033	275 022	
Kokku kohustused	286 033	275 022	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 151	623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 908	20 528	
Kokku omakapital	27 875	23 967	
Kokku kohustused ja omakapital	313 908	298 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	197 933	315 362	10
Muud äritulud	8 036	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-172 346	-268 641	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 063	-20 780	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-465	-1 116	
Muud ärikulud	-4 362	-377	
Ärikasum (kahjum)	14 733	24 448	
Finantstulud ja -kulud	-10 825	-3 920	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 908	20 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 908	20 528	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 733	24 448	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	465	1 116	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 036	0	
Kokku korrigeerimised	-7 571	1 116	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 498	-76 169	
Varude muutus	36 276	-23 664	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 989	7 773	
Laekunud intressid	3	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 046	-66 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 895	0	
Antud laenud	-128 500	-135 000	
Antud laenude tagasimaksed	101 166	52 014	
Laekunud intressid	33 367	27 272	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 928	-55 714	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 000	135 000	
Makstud intressid	-42 655	-31 852	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 655	103 152	
Kokku rahavood	1 227	-19 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 093	21 491	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 227	-19 055	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 540	657	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 780	3 093	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	879	3 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 528	20 528
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4	0	0	4
Muutused reservides	0	256	-256	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AK Reserves OÜ 2012. 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

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 388	2 555
Arvelduskontod	392	538
Kokku raha	2 780	3 093

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	135 641	135 641			
Ostjatelt laekumata arved	135 641	135 641			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111			4
Muud nõuded	175 376	99 264	76 112		
Laenuõuded	175 376	99 264	76 112		
Kokku nõuded ja ettemaksed	311 128	235 016	76 112		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	101 371	101 371			
Ostjatelt laekumata arved	101 371	101 371			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	883	883			4
Muud nõuded	148 042	90 833	57 209		
Laenuõuded	148 042	90 833	57 209		
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 296	193 087	57 209		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	111	883
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111	883

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	0	36 276
Kokku varud	0	36 276

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 184	11 184
Akumuleeritud kulum	-744	-744
Jääkmaksumus	10 440	10 440
Amortisatsioonikulu	-1 116	-1 116
31.12.2011		
Soetusmaksumus	11 184	11 184
Akumuleeritud kulum	-1 860	-1 860
Jääkmaksumus	9 324	9 324
Amortisatsioonikulu	1 860	1 860
Müügid	-11 184	-11 184
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	260 000	260 000		
Lühiajalised laenud kokku	260 000	260 000		
Laenukohustused kokku	260 000	260 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	1 033	1 033		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 033	1 033		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	1 647	1 647		
Saadud ettemaksed	13 375	13 375		
Muud saadud ettemaksed	13 375	13 375		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 022	15 022		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 31.12.2012 kuuluvad AK Reserves OÜ osad 100% Eesti kodanikule/ettevõtetele.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 933	315 362
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 933	315 362
Kokku müügitulu	197 933	315 362
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostetud materjali edasimüük	197 933	313 762
Juhtimisteenus	0	1 600
Kokku müügitulu	197 933	315 362

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2012. aastal ei olnud AK Reserves OÜ palgal ühtegi töötajat, ettevõtte põhitegevuse viis läbi juhatus liige, kellele töötasu ega juhatusel liikmetasu ei makstud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	33 370	27 275
Intressitulu laenudelt	33 367	27 272
Muud intressitulud	3	3
Intressikulud	-42 655	-31 852
Intressikulu laenudelt	-42 655	-31 852
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 540	657
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 825	-3 920

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 556	0	2 556	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	308 059	285 000	249 413	273 375

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 ettevõttjad	2 500	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 500	197 933	128 500	101 166	25 000
2011	Ostud		Müügid		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			28 279	323 036	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

AK Reserves OÜ (registrikood: 11881920) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA VEELMA	Juhatuse liige	10.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 908
Kokku	25 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 059
Kokku	25 059

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 908
Kokku	25 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 059
Kokku	25 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	197933	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veelma Invest OÜ	11668818	Taludevahe 25	1024 EUR
OÜ FORZA INVEST	11301816	Kesk-Ameerika 7-24, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1024 EUR
Ulvar Zeider	36305180415		512 EUR

Sidevahendid

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