

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AKR Invest OÜ

registrikood: 10875917

tänava/talu nimi, Väike Ameerika 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10129

telefon: +372 5520620

e-posti aadress: kristjan@alu.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AKR Invest OÜ 2013. aasta peamiseks tegevusvaldkondadeks olid finants- ja kinnisvarainvesteeringute haldus, äri- ja juhtimisalane nõustamine ning autode rentimine.

2013. aasta majandustegevuse tulemusena jäädi kahjumisse 4624 euroga.

Ettevõtte müügitulu oli 2013. aastal 14 179 eurot ning vähenes eelneva majandusaastaga võrreldes 94 989 euro võrra ehk 87 %.

Juhatuse liikmele 2013. aastal tasu ei makstud ja palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	6 061	21 504
Nõuded ja ettemaksed	224 877	234 320
Kokku käibevara	230 938	255 824
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	1 278
Kinnisvarainvesteeringud	182 758	182 758
Materiaalne põhivara	26 488	2 099
Kokku põhivara	209 246	186 135
Kokku varad	440 184	441 959
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	41 200	36 220
Võlad ja ettemaksed	60 860	61 291
Kokku lühiajalised kohustused	102 060	97 511
Kokku kohustused	102 060	97 511
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 936	307 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 624	34 393
Kokku omakapital	338 124	344 448
Kokku kohustused ja omakapital	440 184	441 959

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	14 179	109 168
Muud äritulud	3 300	5 677
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 620	-30 111
Mitmesugused tegevuskulud	-19 953	-27 066
Tööjõukulud	0	-3 710
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 359	-4 198
Muud ärikulud	0	-14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 453	49 746
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-553	0
Intressikulud	-439	0
Muud finantstulud ja -kulud	9 273	-467
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 172	49 279
Tulumaks	-452	-14 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 624	34 393

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 453	49 746
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 359	4 198
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 075
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	6 359	3 122
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 300	-132 829
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-870	39 369
Laekunud intressid	5 016	244
Makstud intressid	0	-712
Kokku rahavood äritegevusest	-8 248	-41 060
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 748	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	15 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-15 000
Laekunud sidusettevõtjate müügist	725	0
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 023	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 700	0
Saadud laenude tagasimaksed	-27 720	0
Makstud dividendid	-1 700	-56 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-452	-14 886
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 828	-70 886
Kokku rahavood	-15 443	-111 946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 504	133 450
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 443	-111 946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 061	21 504

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	363 243	366 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 393	34 393
Makstud dividendid			-56 000	-56 000
31.12.2012	2 556	256	341 636	344 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 624	-4 624
Makstud dividendid			-1 700	-1 700
31.12.2013	2 556	256	335 312	338 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AKR Invest OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 otseselt 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 netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		452	1 329
Käibemaks		743	1 516
Ettemaksukonto jääk	300		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	1 195	2 845

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	181 682	181 682
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	181 682	181 682
Ostud ja parendused	15 000	15 000
Müügid	-13 924	-13 924
31.12.2012		
Soetusmaksumus	182 758	182 758
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	182 758	182 758
31.12.2013		
Soetusmaksumus	182 758	182 758
Jääkmaksumus	182 758	182 758

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		15 000

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	16 790	16 790	16 790
Akumuleeritud kulum	-10 494	-10 494	-10 494
Jääkmaksumus	6 296	6 296	6 296
Amortisatsioonikulu	-4 197	-4 197	-4 197
31.12.2012			
Soetusmaksumus	16 790	16 790	16 790
Akumuleeritud kulum	-14 691	-14 691	-14 691
Jääkmaksumus	2 099	2 099	2 099
Ostud ja parendused	30 748	30 748	30 748
Muud ostud ja parendused	30 748	30 748	30 748
Amortisatsioonikulu	-6 359	-6 359	-6 359
31.12.2013			
Soetusmaksumus	47 538	47 538	47 538
Akumuleeritud kulum	-21 050	-21 050	-21 050
Jääkmaksumus	26 488	26 488	26 488

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	20 000	20 000			0%
Juriidiline isik	21 200	21 200			5%
Lühiajalised laenud kokku	41 200	41 200			
Laenukohustused kokku	41 200	41 200			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	36 220	36 220			0%
Lühiajalised laenud kokku	36 220	36 220			
Laenukohustused kokku	36 220	36 220			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 179	109 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 179	109 168
Kokku müügitulu	14 179	109 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	6 339	84 483
autorent	7 840	4 685
müügiks ostetud kauba müük	0	20 000
Kokku müügitulu	14 179	109 168

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	2 795
Sotsiaalmaksud	0	915
Kokku tööjõukulud	0	3 710
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 200	36 220

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	1 742

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

AKR Invest OÜ (registrikood: 10875917) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN ALLER	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 624
Kokku	335 312
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	335 312
Kokku	335 312

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 624
Kokku	335 312
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	335 312
Kokku	335 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	6339	44.71%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7840	55.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Aller	37608130298	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5520620
E-posti aadress	kristjan@alu.ee