

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AK Kapital OÜ

registrikood: 11439006

tänavatänu nimi, Munga 10 - 4
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51007

telefon: +372 58148408

e-posti aadress: andresmartin@hotmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Üldinfo

2014. aastal tegutses AK Kapital OÜ peamiselt sõiduki rendile andmisega, väärtpaberitega kauplemisega, kinnisvara üürile andmisega ja konsultatsioonidega.

Äritegevuse ülevaade

2014.a AK Kapital OÜ müügitulu oli 14 506 eurot. Ettevõtte kahjum 2014. aastal oli 2391 eurot. Kahjum saadi põhiliselt väärtpaberitega kauplemisest.

Juhtkond ja töölised

Palgakulusid ettevõttele ei olnud, osanikud tegid tööd tasuta. Dividende ei makstud.

Eesmärgid

2015. aastal on plaanis jätkata kinnisvara üürile andmisega ja väärtpaberitega kauplemisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	49 653	10 398
Finantsinvesteeringud	150 121	326 908
Nõuded ja ettemaksed	501 077	268 270
Kokku käibevara	700 851	605 576
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	55 000	55 000
Materiaalne põhivara	38 623	13 417
Kokku põhivara	93 623	68 417
Kokku varad	794 474	673 993
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	531 197	408 391
Võlad ja ettemaksed	612	546
Kokku lühiajalised kohustused	531 809	408 937
Kokku kohustused	531 809	408 937
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 244	208 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 391	53 568
Kokku omakapital	262 665	265 056
Kokku kohustused ja omakapital	794 474	673 993

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	14 506	12 395
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-5 522
Mitmesugused tegevuskulud	-1 972	-6 093
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 628	-4 600
Muud ärikulud	0	-18
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 906	-3 838
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 977	60 406
Intressikulud	-4 320	-3 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 391	53 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 391	53 568

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 906	-3 838
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 628	4 600
Kokku korrigeerimised	5 628	4 600
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-232 807	-79 549
Varude muutus	0	4 693
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66	-316
Kokku rahavood äritegevusest	-220 207	-74 410
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 834	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	176 787	-119 023
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	60 406
Kokku rahavood investeerimistegevusest	145 953	-58 617
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	62 437	145 702
Arvelduskrediidi saldo muutus	60 369	0
Makstud intressid	-4 320	-3 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	13 436	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-18 413	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	113 509	142 702
Kokku rahavood	39 255	9 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 398	723
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 255	9 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 653	10 398

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		208 932	211 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 568	53 568
31.12.2013	2 556		262 500	265 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 391	-2 391
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2014	2 556	256	259 853	262 665

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AK Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2014. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

AK Kapital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

AK Kapital OÜ aruandeperioodiks on 01.01.2014.-31.12.2014, esitlusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused 31.detsembril 2014.a. on ümberhinnatud eurodesse Euroopa keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kuludesse.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni viie aasta jooksul. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Ostetud litsensid, kaubamärgid jne. 30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

AK Kapital OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul kui:

- * ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- * kohustuste realiseerumine on tõenäoline;
- * kohustuste summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerimise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljaspoolt ettevõtet.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba ja toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. AK Kapital OÜ käsitleb seotud osapoolena:

- * emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- * tütar- ja sidusettevõtteid
- * tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- * eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- * ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
arveldusarved	49 653	10 398
Kokku raha	49 653	10 398

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	207 885	207 885
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	119 023	119 023
31.12.2013	326 908	326 908
Kajastatud õiglases väärtuses	326 908	326 908
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-176 787	-176 787
31.12.2014	150 121	150 121
Kajastatud õiglases väärtuses	150 121	150 121

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 386		6
Ettemaksukonto jääk		2 523	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 386	2 523	6

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	55 000	55 000
31.12.2013		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	55 000	55 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	55 000	55 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 339	2 366

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	23 000	23 000	23 000
Akumuleeritud kulum	-4 983	-4 983	-4 983
Jääkmaksumus	18 017	18 017	18 017
Amortisatsioonikulu	-4 600	-4 600	-4 600
31.12.2013			
Soetusmaksumus	23 000	23 000	23 000
Akumuleeritud kulum	-9 583	-9 583	-9 583
Jääkmaksumus	13 417	13 417	13 417
Ostud ja parendused	30 834	30 834	30 834
Amortisatsioonikulu	-5 628	-5 628	-5 628
31.12.2014			
Soetusmaksumus	53 834	53 834	53 834
Akumuleeritud kulum	-15 211	-15 211	-15 211
Jääkmaksumus	38 623	38 623	38 623

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	184 200	184 200		
Arvelduskrediit LHV	60 369	60 369		
Ettevõtetelt	206 628	206 628		
Eraisikutelt	80 000	80 000		
Lühiajalised laenud kokku	531 197	531 197		
Laenukohustused kokku	531 197	531 197		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	76 000	76 000		
Eraisikutelt	19	19		
Ettevõtetelt	296 328	296 328		
Arvelduskrediit LHV	36 044	36 044		
Lühiajalised laenud kokku	408 391	408 391		
Laenukohustused kokku	408 391	408 391		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 906	12 395
Taani	3 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 506	12 395
Kokku müügitulu	14 506	12 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 85599 müügitöö koolitus	400	0
EMTAK 66191 konsultatsioonid	4 767	2 631
Sõiduki rent	6 000	6 583
EMTAK 68201 üür	3 339	3 181
Kokku müügitulu	14 506	12 395

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	360
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	3 911
Energia	0	1 236
Elektrienergia	0	336
Kütus	0	900
Tööriistad ja abiseadmed	0	0
Muud	0	15
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	5 522

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	4 035
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	0
Transpordikulud	0	0
Ostetud teenused - side	124	478
Autokindlustus	308	287
Pangateenused	0	2
Ostetud teenused - raamatupidamine	212	799
Ostetud teenus - autoremont	1 070	224
Muud	197	268
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 972	6 093

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-18
Kokku muud ärikulud	0	-18

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-18 413	60 406
Intressitulud	13 436	0
Intressitulu laenudelt	13 436	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 977	60 406

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 200	76 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 400	107 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2015

AK Kapital OÜ (registrikood: 11439006) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄRTIN	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 391
Kokku	259 853
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 853
Kokku	259 853

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 391
Kokku	259 853
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 853
Kokku	259 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	4767	32.86%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6000	41.36%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3339	23.02%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	400	2.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Martin	38101152726		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58148408
E-posti aadress	andresmartin@hotmail.ee