

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AAK-Consulting Osaühing

registrikood: 10341877

tänavatalu nimi, Tooma tee 19

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5155526

e-posti aadress: airi.kana@eesti.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AAK-Consulting OÜ on asutatud 05. septembril 1997 a. ja kantud äriregistrisse 23. septembril 1997 a. Ettevõtte põhitegevusalaks 2015 aastal oli büroohaldus - EMTAK kood 82111.

Aruandeaastal jätkus Hiina meditsiini keskuse käivitamine ja arendamine. Müügitulu suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 18%.

Ettevõtte peamised suhtarvud (eurodes):

	2015	2014
Müügitulu	15 980	13 590
Kasum	1 499	6 247
Kasumi muutus	-76%	17%
Puhasrentaablus	9%	46%
ROA	6%	26%
ROE	9%	40%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-kasumi muutus (%)= (kasum 2015-kasum 2014) / kasum 2014 x 100

-puhasrentaablus (%)= kasum / müügitulu x 100

-ROA (%)= kasum / varad kokku x 100

-ROE (%)= kasum / omakapital x 100

2015 aastal oli ettevõttes 1 töötaja- juhataja, kellele arvestati töötasu 3 900 eurot.

2016 aastal jätkatakse samadel tegevussuundadel- büroohaldus EMTAK kood 82111.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 617	2 665	2
Finantsinvesteeringud	5 891	6 105	3
Nõuded ja ettemaksed	0	1 000	4
Kokku käibevara	11 508	9 770	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 740	14 210	5
Kokku põhivara	12 740	14 210	
Kokku varad	24 248	23 980	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 635	1 558	6
Võlad ja ettemaksed	710	383	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 345	1 941	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 762	6 397	6
Kokku pikaajalised kohustused	4 762	6 397	
Kokku kohustused	7 107	8 338	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 830	6 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 499	6 247	
Kokku omakapital	17 141	15 642	
Kokku kohustused ja omakapital	24 248	23 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 980	13 590	9
Muud äritulud	355	1 775	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 597	-3 055	10
Tööjõukulud	-5 218	-5 708	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 470	-623	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 050	5 979	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-214	418	3
Intressikulud	-337	-150	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 499	6 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 499	6 247	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 050	5 979	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 470	623	5
Kokku korrigeerimised	1 470	623	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 000	217	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	327	-357	
Kokku rahavood äritegevusest	4 847	6 462	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 556	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 558	-6 745	6
Makstud intressid	-337	-150	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 895	-9 451	
Kokku rahavood	2 952	-2 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 665	5 654	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 952	-2 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 617	2 665	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	6 583	9 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 247	6 247
31.12.2014	2 556	256	12 830	15 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 499	1 499
31.12.2015	2 556	256	14 329	17 141

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AAK-Consulting 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV 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.

OÜ AAK-Consulting kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud fondiosakutesse kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Õiglase väärtuse aluseks on noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud fondiosakute überhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 640 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

Rendid

Rendilepingut on käsitletud kapitalirendina, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendi maksed jaotatakse finantskuluks jakohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ AAK-Consulting aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmed ja nende perekonnaliikmed

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 071	1 071
Pangakontod	4 546	1 594
Kokku raha	5 617	2 665

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2013	5 687	5 687
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	418	418
31.12.2014	6 105	6 105
Kajastatud õiglases väärtuses	6 105	6 105
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-214	-214
31.12.2015	5 891	5 891

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 000	1 000
Ostjatelt laekumata arved	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000	1 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0		997	997
Akumuleeritud kulum	0		-864	-864
Jääkmaksumus	0		133	133
Ostud ja parendused	14 700	14 700		14 700
Amortisatsioonikulu	-490	-490	-133	-623
31.12.2014				
Soetusmaksumus	14 700	14 700	997	15 697
Akumuleeritud kulum	-490	-490	-997	-1 487
Jääkmaksumus	14 210	14 210	0	14 210
Amortisatsioonikulu	-1 470	-1 470	0	-1 470
31.12.2015				
Soetusmaksumus	14 700	14 700	997	15 697
Akumuleeritud kulum	-1 960	-1 960	-997	-2 957
Jääkmaksumus	12 740	12 740	0	12 740

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	6 397	1 635	4 762	4,8	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	6 397	1 635	4 762			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	7 955	1 558	6 397	4,799	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	7 955	1 558	6 397			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	12 740	14 210
Kokku	12 740	14 210

Kapitalirenti on võetud 2014 augustikuus sõiduauto Volkswagen EOS 2,0.
Aruandeaastal tasutud kapitalirendi intresse 337 eurot (2014 aastal 150 eurot)

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188	188	
Võlad töövõtjatele	332	332	
Maksuvõlad	190	190	8
Kokku võlad ja ettemaksed	710	710	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Maksuvõlad	383	383	8
Kokku võlad ja ettemaksed	383	383	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	44	113
Sotsiaalmaks	129	235
Kohustuslik kogumispension	8	14
Töötuskindlustusmaksed	9	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	190	383

Maksuvõlgades on detsembri palgalt arvestatud ja veel tasumata summad.

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 980	13 590
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 980	13 590
Kokku müügitulu	15 980	13 590
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Büroohaldus	15 980	13 590
Kokku müügitulu	15 980	13 590

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 390	449
Uurimis- ja arengukulud	1 100	0
Lähetuskulud	3 001	1 776
Koolituskulud	0	468
Pangateenused	128	120
Kindlustus	6	242
Kulud transpordivahendile	1 972	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 597	3 055

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 900	4 260
Sotsiaalmaksud	1 318	1 448
Kokku tööjõukulud	5 218	5 708
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

2014	Saadud laenude tagasimaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	3 900	4 260	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

AAK-Consulting Osaühing (registrikood: 10341877) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI KANA	Juhatuse liige	07.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 499
Kokku	14 329
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 329
Kokku	14 329

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 499
Kokku	14 329
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 329
Kokku	14 329

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	15980	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aadu Kana	34012290219	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Airi Kana	47503240327		639 EUR
Helgi-Mai Kana	43604100247		639 EUR
Kristel Sarri	46305070229		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5155526
E-posti aadress	airi.kana@eesti.ee