

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AJ Kapital OÜ

registrikood: 12597575

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 168-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 56256656

e-posti aadress: argo.jaanson@gmail.com

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AJ Kapital OÜ on asutatud 13.01.2014 aastal.

AJ Kapital OÜ tegevusalaks on Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine.

2015 aastal ei ole saadud müügitulu.

2015 aastal ettevõtte palgal töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

AJ Kapital OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 050	0	2
Nõuded ja ettemaksed	7 550	850	3,7
Kokku käibevara	17 600	850	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	850	850	4
Kokku põhivara	850	850	
Kokku varad	18 450	1 700	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 000	1 700	5,7
Kokku lühiajalised kohustused	16 000	1 700	
Kokku kohustused	16 000	1 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50	0	
Kokku omakapital	2 450	0	
Kokku kohustused ja omakapital	18 450	1 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	13.01.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused tegevuskulud	-49	0
Muud ärikulud	-1	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-50	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	13.01.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-50	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-50	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-850	
Antud laenud	-38 100	-850	3,7
Antud laenude tagasimaksed	31 400	0	3,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 700	-1 700	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 300	1 700	5,7
Saadud laenude tagasimaksed	-18 000	0	5,7
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 800	1 700	
Kokku rahavood	10 050	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 050	0	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 050	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.01.2014	2 500	-2 500		0
31.12.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-50	-50
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
31.12.2015	2 500		-50	2 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AJ Kapital OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ AJ Kapital kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	10 050	0
Kokku raha	10 050	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	7 550	7 550
Laenunõuded	7 550	7 550
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 550	7 550
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	850	850
Laenunõuded	850	850
Kokku nõuded ja ettemaksed	850	850

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12722431	ATH Trade OÜ	Eesti	Spetsialiseerimata hulgikaubandus	0	34

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
ATH Trade OÜ	850	850
Kokku	850	850

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	16 000	16 000		
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000		
Laenukohustused kokku	16 000	16 000		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 700	1 700		
Lühiajalised laenud kokku	1 700	1 700		
Laenukohustused kokku	1 700	1 700		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 550	16 000	0	1 700

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 100	31 400	32 300	18 000
13.01.2014 - 31.12.2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	850	0	1 700	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

AJ Kapital OÜ (registrikood: 12597575) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO JAANSON	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50
Kokku	-50

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50
Kokku	-50

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Argo Jaanson	37807252726	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56256656
E-posti aadress	argo.jaanson@gmail.com