

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing A&K VARA

registrikood: 11072994

tänavatalu nimi, Kolde pst 94-81
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10316

telefon: +372 5079559

e-posti aadress: albe.team@mail.ee, ak.invest@mail.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 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ A&K Vara on ettevõte, mille põhitegevusaladeks on olnud tehingud kinnisvaraga, kinnisvaraarendus ja kraana teenuse pakkumine. Jätakuvalt tegeletakse ka väärtpaberitesse investeerimisega.

2015. aastal oli ettevõtte kahjumis, negatiivse tulemi tingis finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kahjum.

Müügitulu kahanesvähesel määral kraana teenuse pakkumise osas. Ettevõttel on endiselt kaks autokraanat Kato ja Coles. Ettevõtte aastane müügitulu oli 2840 eurot. Kinnisvarana on ettevõttes arvel endiselt maatükk Kakumäel, kuhu on lubatud ehitada 6-korteriga elamu.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2015. majandusaastal jooksul oli 0 ja tööjõukulud moodustasid 0 eurot. Juhatusel liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

OÜ A&K Vara eesmärgiks 2016. aastal on jätkata tegevust, põhiliselt väärtpaberitesse investeerides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	170 472	241 357
Finantsinvesteeringud	405 344	373 391
Nõuded ja ettemaksed	333	668
Varud	89 528	89 528
Kokku käibevara	665 677	704 944
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 292	10 127
Kokku põhivara	6 292	10 127
Kokku varad	671 969	715 071
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555
Ülekurss	508 737	508 737
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 523	127 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 102	76 104
Kokku omakapital	671 969	715 071
Kokku kohustused ja omakapital	671 969	715 071

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 840	3 196
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 440	-4 120
Mitmesugused tegevuskulud	-6 526	-4 101
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 835	-3 835
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 961	-8 860
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-34 141	84 964
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 102	76 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 102	76 104

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 961	-8 860
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 835	3 835
Kokku korrigeerimised	3 835	3 835
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 618	25 687
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	-36 744	20 661
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	-43 707	68 912
Laekunud intressid	509	502
Laekunud dividendid	7 430	14 039
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 962	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 730	83 453
Kokku rahavood	-74 474	104 114
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	241 357	135 732
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-74 474	104 114
Valuutakursside muutuste mõju	3 589	1 511
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	170 472	241 357

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 555	508 737	256	127 419	638 967
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 555	508 737	256	127 419	638 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)				76 104	76 104
31.12.2014	2 555	508 737	256	203 523	715 071
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 555	508 737	256	203 523	715 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-43 102	-43 102
31.12.2015	2 555	508 737	256	160 421	671 969

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K VARA

Aruandeperiood: 01.01.2015-31.12.2015

Esitlusvaluuta on EUR ja andmed on eurose täpsusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti heast raamatupidamistavast

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringute turuväärtus 30.juunil 2016.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud FIFO meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel Kaubad, toore materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 1 tuhat eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Arvutustehnikat põhivarana arvele ei võeta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused.

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	170 472	241 357

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	399 593	399 593
Soetamine	269 398	269 398
Müük müügihinnas või lunastamine	-366 090	-366 090
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	70 490	70 490
31.12.2014	373 391	373 391
Soetamine	496 735	496 735
Müük müügihinnas või lunastamine	-421 074	-421 074
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-43 708	-43 708
31.12.2015	405 344	405 344

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	268	438
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	268	438

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 840	3 196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 840	3 196
Kokku müügitulu	2 840	3 196
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 43993	2 840	3 196
Kokku müügitulu	2 840	3 196

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing A&K VARA (registrikood: 11072994) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALBERT ARUTJUNJAN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 102
Kokku	160 421
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 421
Kokku	160 421

Otsus on jätta kasum jaotamata, kahjum katta "Eelmiste perioodide jaotamata kasum" arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	2840	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Albert Arutjunjan	35707180250	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1533 EUR
Kert Kesipaik	38303210269		1022 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079559
E-posti aadress	ak.invest@mail.ee
E-posti aadress	albe.team@mail.ee