

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AKA Holding OÜ

registrikood: 14600896

tänava/talu nimi, Tihase tn 23-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13426

e-posti aadress: aili.kagu@outlook.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Intressikulud	9
Lisa 10 Intressitulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

AKA Holding OÜ 2021.aasta majandusaasta aruanne on koostatud osäühingu juhatuse poolt. Aruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

AKA Holding OÜ on asutatud 06.11.2018.a.

Ettevõtte põhitegevuse eesmärk on varade ning investeeringute haldamine.

AKA Holding OÜ-s ei ole töötajaid. Juhatus on kaheliikmeline ning juhatusele tasusid ja kompensatsioone ei maksta

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 725	304 425	2
Finantsinvesteeringud	287 857	0	3
Nõuded ja ettemaksed	413 842	402 035	4
Kokku käibevarad	743 424	706 460	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	315 000	350 070	5
Kokku põhivarad	315 000	350 070	
Kokku varad	1 058 424	1 056 530	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 801	2 801	7,11
Kokku lühiajalised kohustised	2 801	2 801	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	200 000	6,11
Võlad ja ettemaksed	14 400	8 400	7,11
Kokku pikaajalised kohustised	214 400	208 400	
Kokku kohustised	217 201	211 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	697 500	697 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 329	147 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 106	-2 381	
Kokku omakapital	841 223	845 329	
Kokku kohustised ja omakapital	1 058 424	1 056 530	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 616	-2 408	
Muud ärikulud	-266	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 882	-2 408	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-18 426	0	3,5
Intressitulud	22 348	6 027	10
Intressikulud	-6 000	-6 000	9,11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 960	-2 381	
Tulumaks	-146	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 106	-2 381	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AKA Holding OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtteil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

AKA Holding OÜ-s ei moodustata põhikirja kohaselt reservkapitali.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangaarved	41 725	304 425
Kokku raha	41 725	304 425

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
Soetamine	103 842	200 000	303 842
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 721		-20 721
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	4 736		4 736
31.12.2021	87 857	200 000	287 857
Kajastatud õiglases väärtuses	87 857		87 857
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		200 000	200 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	400 000	400 000
Muud nõuded	13 842	13 842
Intressinõuded	13 842	13 842
Kokku nõuded ja ettemaksed	413 842	413 842
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	402 035	402 035
Kokku nõuded ja ettemaksed	402 035	402 035

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	350 070	350 070
31.12.2020	350 070	350 070
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	350 070	350 070
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	350 070	350 070
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 070	-35 070
31.12.2021	315 000	315 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	315 000	315 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen osanikult	200 000		200 000		11
Pikaajalised laenud kokku	200 000		200 000		
Laenukohustised kokku	200 000		200 000		
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen osanikult	200 000		200 000		11
Pikaajalised laenud kokku	200 000		200 000		
Laenukohustised kokku	200 000		200 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	17 201	2 801	14 400	
Intressivõlad	14 400		14 400	11
Muud viitvõlad	2 801	2 801		11
Kokku võlad ja ettemaksed	17 201	2 801	14 400	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	11 201	2 801	8 400	
Intressivõlad	8 400		8 400	11
Muud viitvõlad	2 801	2 801		11
Kokku võlad ja ettemaksed	11 201	2 801	8 400	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	112 978	116 263
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 245	29 066
Kokku tingimuslikud kohustised	141 223	145 329

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	6 000	6 000	11
Kokku intressikulud	6 000	6 000	

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	22 304	6 013
Muud intressitulud	44	14
Kokku intressitulud	22 348	6 027

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 801	2 801	7
Kokku võlad ja ettemaksed	2 801	2 801	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	200 000	6
Kokku laenukohustised	200 000	200 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	8 400	7
Kokku võlad ja ettemaksed	14 000	8 400	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	200 000	6 000	
Kokku laenukohustised	200 000	200 000	6 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2022

AKA Holding OÜ (registrikood: 14600896) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KÄGU	Juhatuse liige	18.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 106
Kokku	141 223
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 223
Kokku	141 223

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aili Kagu	45907090269	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aili.kagu@outlook.com