

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing A&K; VARA

registrikood: 11072994

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kolde pst 94-81

postisihthnumber: 10311

telefon: +372 56801000

e-posti aadress: keskpaik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ A&K Vara on ettevõte, mille põhitegevusala on väärtpaberitesse investeerimine.

Müügitulu 2023. aastal oli 0 EUR, tegeleti põhiliselt aktsiatesse investeerimisega.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2023.majandusaastal jooksul oli 0 ja tööjõukulud moodustasid 0 eurot. Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

OÜ A&K Vara eesmärgiks 2024.aastal on jätkata tegevust, põhiliselt väärtpaberitesse investeerides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	59 528	32 548
Finantsinvesteeringud	991 492	754 616
Nõuded ja ettemaksed	603	258
Varud	89 258	89 528
Kokku käibevarad	1 140 881	876 950
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	30 000	32 083
Kokku põhivarad	30 000	32 083
Kokku varad	1 170 881	909 033
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555
Ülekurss	508 737	508 737
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 485	1 059 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 848	-662 459
Kokku omakapital	1 170 881	909 033
Kokku kohustised ja omakapital	1 170 881	909 033

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-5 560	-17 464
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-5 500
Ärikasum (kahjum)	-5 560	-22 964
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	267 408	-657 255
Intressitulud	0	17 760
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	261 848	-662 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 848	-662 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&K VARA

Aruandeperiood: 01.01.2023-31.12.2023

Esitusvaluuta 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest.

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 miinuskärbega. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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 realiseerumisaja

määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldi kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldi realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldi 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 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing A&K VARA (registrikood: 11072994) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALBERT ARUTJUNJAN	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 848
Kokku	659 333