

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AKA System OÜ

registrikood: 12092606

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Loo alevik,
Niidu tee 6

postisihthnumber: 74201

e-posti aadress: akasystemoy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

- Aka System OÜ põhitegevusalaks on transportteenuse osutamine (EMTAK 49411).

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Aka System müügitulu 31 374 eurot. OÜ Aka System kahjum kujunes 5 121 eurot.

Personal

OÜ Aka System keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2023 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 3 499 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Aka System põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 682	25 264
Nõuded ja ettemaksed	364 315	360 694
Kokku käibevarad	387 997	385 958
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	97 947	112 348
Kokku põhivarad	97 947	112 348
Kokku varad	485 944	498 306
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	61 464	69 632
Võlad ja ettemaksed	130 147	129 237
Kokku lühiajalised kohustised	191 611	198 869
Kokku kohustised	191 611	198 869
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000
Registreerimata osakapital	5 000	5 000
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 204	289 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 121	-15 195
Kokku omakapital	294 333	299 437
Kokku kohustised ja omakapital	485 944	498 306

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	31 374	44 736
Muud äritulud	0	4 725
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 116	-12 947
Mitmesugused tegevuskulud	-9 835	-27 537
Tööjõukulud	-3 499	-7 323
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 968	-15 119
Muud ärikulud	-68	-2
Ärikasum (kahjum)	-2 112	-13 467
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-7
Intressikulud	-3 009	-1 721
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 121	-15 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 121	-15 195

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aka System 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

OÜ Aka System kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Hooned ja rajatised Lineaarne 5 %

Muud masinad ja seadmed Lineaarne 10-20 %

Muu materiaalne põhivara Lineaarne 20-33 %

Vara väärtuse test

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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.

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.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamise lepingute arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste on leitud projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projektide kogukulude suhtena.

Projekti tuludena on arvestatud projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõpukulu inventuuri, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste sündmuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	300 342	300 342
Ostjatelt laekumata arved	300 342	300 342
Laenunõuded	63 900	63 900
Ettemaksed	73	73
Muud makstud ettemaksed	73	73
Kokku nõuded ja ettemaksed	364 315	364 315
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	296 794	296 794
Ostjatelt laekumata arved	296 794	296 794
Laenunõuded	63 900	63 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	360 694	360 694

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121 776	121 776
Maksuvõlad	8 371	8 371
Kokku võlad ja ettemaksed	130 147	130 147
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	120 570	120 570
Maksuvõlad	8 667	8 667
Kokku võlad ja ettemaksed	129 237	129 237

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 374	44 736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 374	44 736
Kokku müügitulu	31 374	44 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transporditeenus	31 374	44 736
Kokku müügitulu	31 374	44 736

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	9 036
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24	3 905
Energia	0	6
Elektrienergia	0	6
Väheväärtuslik põhivara	4 092	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 116	12 947

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	563
Energia	5 347	12 096
Kütus	5 347	12 096
Ruumide kommunaalid	0	137
IT teenused ja arvutitarvikud	71	180
Autotega seotud kulud	4 417	10 258
Muud	0	4 303
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 835	27 537

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Sotsiaalmaksud	3 499	7 323
Kokku tööjõukulud	3 499	7 323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2024

AKA System OÜ (registrikood: 12092606) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVET VAIK	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 121
Kokku	269 083
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	269 083
Kokku	269 083

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 121
Kokku	269 083
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	269 083
Kokku	269 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	31374	100.00%	Jah