

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: AKA Holding OÜ

registrikood: 14600896

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Tihase tn 23-14

postisihthnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Intressitulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AKA Holding OÜ 2024.aasta majandusaasta aruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Aruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 420	19 303	
Finantsinvesteeringud	129 116	112 182	2
Nõuded ja ettemaksed	356 917	353 466	3
Kokku käibevarad	572 453	484 951	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	175 000	175 000	4
Nõuded ja ettemaksed	638 303	666 974	
Kokku põhivarad	813 303	841 974	
Kokku varad	1 385 756	1 326 925	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	2 801	6,10
Kokku lühiajalised kohustised	0	2 801	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	300 000	300 000	5,10
Võlad ja ettemaksed	37 274	28 274	6,10
Kokku pikaajalised kohustised	337 274	328 274	
Kokku kohustised	337 274	331 075	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	697 500	697 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 850	238 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 632	57 145	
Kokku omakapital	1 048 482	995 850	
Kokku kohustised ja omakapital	1 385 756	1 326 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 471	-2 280	
Muud ärikulud	-31	-125	
Ärikasum (kahjum)	-2 502	-2 405	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 914	11 997	
Intressitulud	57 220	55 427	8
Intressikulud	-9 000	-7 874	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 632	57 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 632	57 145	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AKA Holding OÜ 2024.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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja raha ekvivalendid ja muud 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.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 ettevõtte 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 22/78 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 bilansiliste 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud
(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	81 667	7 166	88 833
Soetamine	39 665		39 665
Müük müügihinnas või lunastamine	-19 367	-7 642	-27 009
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 217	476	10 693
31.12.2023	112 182	0	112 182
Kajastatud õiglasest väärtuses	112 182	0	112 182
Soetamine	56 539		56 539
Müük müügihinnas või lunastamine	-43 823		-43 823
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 218		4 218
31.12.2024	129 116		129 116
Kajastatud õiglasest väärtuses	129 116		129 116

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	938 000	328 000	610 000
Muud nõuded	57 220	28 917	28 303
Intressinõuded	57 220	28 917	28 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	995 220	356 917	638 303

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	938 000	328 000	610 000
Muud nõuded	82 440	25 466	56 974
Intressinõuded	82 440	25 466	56 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 020 440	353 466	666 974

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	175 000	175 000
31.12.2023	175 000	175 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	175 000	175 000

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2023	175 000	175 000
31.12.2024	175 000	175 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	175 000	175 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen osanikult	300 000		300 000		10
Pikaajalised laenud kokku	300 000		300 000		
Laenukohustised kokku	300 000		300 000		
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen osanikult	300 000		300 000		10
Pikaajalised laenud kokku	300 000		300 000		
Laenukohustised kokku	300 000		300 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	37 274		37 274	
Intressivõlad	37 274		37 274	10
Kokku võlad ja ettemaksed	37 274		37 274	
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	31 075	2 801	28 274	
Intressivõlad	28 274		28 274	10
Muud viitvõlad	2 801	2 801		10
Kokku võlad ja ettemaksed	31 075	2 801	28 274	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	271 816	236 680
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	76 666	59 170
Kokku tingimuslikud kohustised	348 482	295 850

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu laenudelt	57 220	55 396
Muud intressitulud	0	31
Kokku intressitulud	57 220	55 427

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	9 000	7 874
Kokku intressikulud	9 000	7 874

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 801
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 801

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	300 000
Kokku laenukohustised	300 000	300 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 274	28 274
Kokku võlad ja ettemaksed	37 274	28 274

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	100 000	300 000	7 874
Kokku laenukohustised	200 000	100 000	300 000	7 874

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	9 000
Kokku laenukohustised	300 000	9 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2025

AKA Holding OÜ (registrikood: 14600896) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILI KÄGU	Juhatuse liige	27.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 632
Kokku	348 482