

Independent auditor report to the shareholder of UADBB AON Baltic**Report on the Financial Statements**

We have audited the accompanying financial statements of UADBB AON Baltic, a limited liability insurance broker company registered in the Republic of Lithuania (hereinafter “the Company”), which comprise the statement of financial position as of 31 December 2011, the statements of income, comprehensive income, changes in equity and cash flows for the year then ended, and notes (comprising a summary of significant accounting policies and other explanatory information).

Management’s Responsibility for the Financial Statements

The Company’s management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditors’ Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing as set forth by the International Federation of Accountants. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor’s judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity’s preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity’s internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

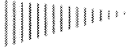
We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified audit opinion.

Basis for Qualified Opinion

During the year 2010 the Company finalised the reorganisation process merging AON entities in Latvia and Estonia to become branches of the Company in Latvia and Estonia. As further described in *Accounting Policy (j) Revenue Recognition* and the Note 1 of the accompanying financial statements, as at 31 December 2010 the Company changed revenue recognition accounting policy with the aim to apply consistently in all locations where it operates, however, the Company neither had in 2010 nor 2011 sufficient information to evaluate the effect of the unified revenue recognition principles to be applied in Lithuania, Latvia and Estonia. We have not been able to obtain sufficient audit evidence regarding the amount of Lithuania’s revenue and deferred revenue for the year 2010 and 2011 to be recognised according to the unified accounting principles, because there was no sufficient information to evaluate the effect of the adjustment, if any.

Qualified Opinion

In our opinion, except for the possible effects of the matter discussed in section *Basis for Qualified Opinion* above, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of UADBB AON Baltic as at 31 December 2011, and its financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards.



ERNST & YOUNG

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Furthermore, we have read the accompanying Annual Report for the year ended 31 December 2011 and have not noted any material inconsistencies between the financial information included in it and the financial statements for the year ended 31 December 2011.

UAB ERNST & YOUNG BALTIC
Audit company's licence No. 001335

Ramūnas Bartašius
Auditor's licence
No. 000362

The audit was completed on 15 May 2012.

A SHORT OVERVIEW OF THE COMPANY

UADBB Aon Baltic (hereinafter, the Company) is a private limited liability insurance brokerage company. Until 30 June 2010 the Company operated under the name UADBB Aon Lietuva, registration address: A. Goštauto str. 40b, Vilnius, Lithuania.

In 2010 based on the shareholder's of the Company decision the share capital was increased by issuing 46,523 shares to the shareholder Aon Holdings B.V, therefore the share capital increased by LTL 465.230 and the share premium increased by LTL 2.052.039.

In 2011 according to the decision of the shareholder, the Company increased its share capital from the Company's share premium reserve by increasing the nominal value of the Company's shares. All the shares with the nominal value of LTL 32 each are ordinary, registered and intangible.

As at 31 December 2011 and 2010 the sole shareholder of the Company was AON Holdings B.V. (the Netherlands). The General Director of the Company is Giedrius Kazlauskas and the Finance Director is Marius Baubkus.

The Companies operate in three Baltic States – Lithuania, Latvia and Estonia. The main office of the Company is in Vilnius city. The Company also has regional branches in Kaunas, Klaipėda, Alytus, Riga and Tallinn. According to agreement with UAB SEB Lizingas, insurance brokerage services are provided for leasing receivers in UAB SEB Lizingas offices in Vilnius, Kaunas and Klaipėda.

As at 31 December 2011 the number of employees in Lithuania (excluding employees on maternity leave) of the Company was 60 in Lithuania (59 as at 31 December 2010). As at 31 December 2011 the number of employees in Latvian and Estonian branches was 29 (as at 31 December 2010 – 31).

In 2011 the sales of the Company amounted to LTL 18.454.660 (LTL 14.128.398 in 2010) and the net profit for the year 2011 amounted to LTL 3.884.181 (LTL 2.245.084 in 2010).

AN OVERVIEW OF THE COMPANY'S ACTIVITY FOR THE YEAR

In 2010 the Company established branch offices in Latvia and Estonia, which took over the economic operations of the merged insurance brokerage companies Aon Latvia SIA and Aon Kindlustusmakler OU in the Republic of Latvia and the Republic of Estonia.

During 2011 the Company focused on clients operating in several Baltic States expecting to get a strong position within this client segment within 2012 and subsequent years.

In 2011 non-life insurance market in different Baltic states developed unevenly compared to 2010. In Lithuania non-life insurance market increased by 9,5 %, in Estonia it remained almost the same as in 2010 and there is practically no reliable data on Latvian non-life insurance market changes, however based on the available information it can be concluded that there were no significant changes in Latvian non-life insurance market as well.

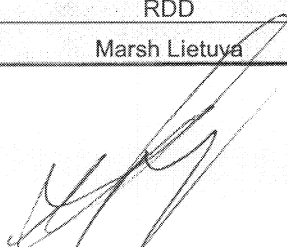
Based on the preliminary data of the newly formed supervisory institution – Bank of the Republic of Lithuania, since 2012 through the mediation of insurance brokerage companies 1,024 million insurance contracts and pension accumulation agreements were made in 2011, that is 19,2 % more than in 2010 and the number of contracts made through brokers increased from 18,2 % to 21 %. During that time, sales income of Lithuanian insurance brokerage companies increased by 22,3 % - up to LTL 89,9 million. In Latvia and Estonia the insurance supervisory institutions do not publish the revenues of the insurance brokers.

Last year, as in previous year, Lithuanian insurance brokers were most active in non-life insurance market. 1,023 million contracts were made through the mediation of brokers (21,2 % of all contracts of this branch of insurance market). Insurance brokers' results in life insurance market are more modest. In 2011 only 1,59 thousand life insurance contracts (excluding pension accumulation agreements) were made using insurance brokerage companies' services, i.e., 2,8 % of all life insurance contracts made in Lithuania. Last year the structure of portfolio of insurance contracts made through brokers was similar to the one of previous year. The biggest part of contracts went to the civil liability group in respects of the use of motor vehicles (61,4 % of all contracts).

The top five insurance broker companies according to market share in Lithuania:

Market share in 2011	Insurance brokerage company
20,5 %	Aon Baltic
7,4 %	Balto link
3,6 %	Socialinės garantijos
3,4 %	RDD
3,2 %	Marsh Lietuva

Giedrius Kazlauskas
General Director



Despite the fact that the growth of the Baltic states economic will slow due to the European recession in 2012, 3 % GDP growth is estimated meaning the increase of non-life insurance services demand. To this might contribute insurers seek to regain the former profits of insurance companies by increasing insurance contributions and due to even more extreme weather conditions inducing to insure property. It is expected that in 2012 the growth of total Lithuanian non-life insurance market will slow to about 5 %, similar growth is expected in Latvian and Estonian non-life insurance markets. UADBB Aon Baltic also plans the similar growth of revenue.

Company Code: 110591289, A. Goštauto 40 B, Vilnius, tel. 8 5 249 8310; aonbaltic@aon.lt
(insurance broker company code, address, telephone, fax, email)

CONFIRMED
2012m. 05.15 d.
protocol No.

STATEMENT OF COMPREHENSIBLE INCOME

2011

(for the year ended)

Accounts	Notes	Current Financial Year Dec'11	Prior Financial Year Dec'10
CONTINUING OPERATIONS			
REVENUES	4	18 454 660	14 128 398
COST OF SALES (-)	5	8 951 111	7 029 637
GROSS PROFIT		9 503 548	7 098 761
OPERATING EXPENSES	4	5 056 022	4 516 371
Sales and distribution expenses (-)	15	118 263	116 385
Administrative expenses (-)	15	4 937 759	4 399 986
REGULAR OPERATING PROFIT	4	4 447 526	2 582 390
OTHER ACTIVITIES		5 707	(1 999)
Other Revenues	16	5 707	12 351
Other Expenses (-)	16	-	14 350
OPERATING PROFIT		4 453 234	2 580 391
FINANCIAL AND INVESTMENT ACTIVITIES		18 041	12 831
Financial revenues	6	34 318	14 982
Financial expenses (-)	6	16 277	2 151
PROFIT BEFORE TAX		4 471 275	2 593 222
Profit tax expense (-)	17	587 094	348 137
NET PROFIT FOR THE YEAR		3 884 181	2 245 084
OTHER COMPREHENSIBLE INCOME			
Foreign currency translation of foreign operations		22 019	(844)
Profit tax effect on other comprehensive income		-	-
NET OTHER COMPREHENSIBLE INCOME FOR THE YEAR		22 019	(844)
NET TOTAL COMPREHENSIBLE INCOME FOR THE YEAR		3 906 200	2 244 241
Profit attributable to:			
Parent Company		3 906 200	2 245 084
Non-controlling interests		-	-
		3 906 200	2 245 084
Total comprehensive income attributable to:			
Parent Company		3 906 200	2 244 241
Non-controlling interests		-	-
		3 906 200	2 244 241

Company Director

Finance Director

(signature)

(date)

(Name, Surname)

(signature)

(date)

(Name, Surname)

Company Code: 110591289, A.Goštauto 40 B, Vilnius, tel. 8 5 249 8310; aonbaltic@aon.lt
(insurance broker company code, address, telephone, fax, email)

CONFIRMED
2012 m. 05.15 d.
protocol No.

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

2011.12.31
(as at the year end)

EQUITY AND LIABILITIES	Notes	Current Financial Year End Dec'11	Prior Financial Year End Dec'10	Prior Financial Year Opening Balance (Note 25)
EQUITY		8 526 040	6 433 145	2 682 891
SHARE CAPITAL				
Common Stock	12	2 967 269	2 967 269	450 000
Additional Paid In Capital (Share Premium)		2 928 736	915 230	450 000
		38 533	2 052 039	-
RESERVES		112 698	44 156	45 000
Statutory Reserve		91 523	45 000	45 000
Other Dedicated Reserves		-	-	-
OCI: Foreign Currency Translation Reserve		21 175	(844)	-
RETAINED EARNINGS		5 446 073	3 421 720	2 187 891
Retained Earnings - Current Year		3 884 181	2 245 084	1 354 582
Retained Earnings - Prior Years		1 561 892	1 176 635	833 310
LIABILITIES		14 909 664	9 424 963	2 916 033
NON-CURRENT LIABILITIES				
Non-Current Financial Debt	14	21 794	12 161	-
Non-Current Payables			12 161	-
Non-Current Trade Payables		-	-	-
Non-Current Payables to Related Parties	20	-	-	-
Non-Current Employee Related Obligations		-	12 161	-
Non-Current Accrued Expenses		-	-	-
Other Non-Current Payables		-	-	-
Non-Current Provisions		21 794	-	-
Pensions Provisions	18	21 794	-	-
Other Provisions		-	-	-
Other Non-Current Liabilities		-	-	-
CURRENT LIABILITIES				
Current Portion of Long-Term Debt	14	14 887 870	9 412 802	2 916 033
Current Financial Debt		-	-	22 395
Accounts Payable		14 514 060	9 271 987	2 889 985
Trade Payables		668 453	690 920	237 001
Payables to Related Parties	20	2 694 734	1 696 846	-
Employee Related Obligations		2 290 134	1 992 287	1 159 809
Accrued Expenses		209 570	149 229	99 362
Other Current Payables		8 651 168	4 742 704	1 393 814
Current Provisions		3 208	-	-
Pensions Provisions	18	3 208	-	-
Other Provisions		-	-	-
Other Current Liabilities		370 601	140 815	3 653
Received Advance Payments		16 841	21 214	-
Current Deferred Revenue		159 790	112 099	-
Current Income Tax		193 971	7 503	3 653
Other Current Liabilities		-	-	-
EQUITY AND LIABILITIES		23 435 704	15 858 108	5 598 924

Company Director

Finance Director

(signature)

(date)

(name, surname)

(signature)

(date)

(name, surname)

CONFIRMED
2012.05.15 d.
protocol No.

STATEMENT OF CASH FLOWS

2011.12.31

(for the year end)

(in Litas)

Accounts	Notes	Current Financial Year Dec'11	Prior Financial Year Dec'10
Cash flows from Operating Activities			
Profit (loss) before tax from continuing operations		4 471 275	2 593 222
Profit (loss) before tax		4 471 275	2 593 222
Non-Cash adjustments to reconcile profit before tax to net cash flows:			
Depreciation and amortization		457 483	388 124
Asset impairment		-	-
Loss (gain) on disposal of assets		(5 621)	14 350
Written-off long-term assets		632	210 748
Changes in provisions		25 002	-
Foreign exchange rate difference result		15 189	(6 600)
Interest expenses		-	908
Interest revenue		(34 318)	(8 350)
Accrued Grant		-	-
Working capital adjustments:			
Changes in inventory		-	1 024
Changes in paid advance payments		(56 330)	(895)
Changes in trade receivables		(928 215)	42 421
Changes in receivables from related parties		(2 311 486)	(845 777)
Changes in other receivables		(1 568 108)	(1 392 729)
Changes in trade payables		1 600 332	(23 860)
Changes in received advance payments		34 354	(66 041)
Changes in employee related obligations		290 211	273 627
Changes in other payables		3 852 908	1 900 376
Recovered (paid) profit tax		(388 117)	(393 472)
Net Cash flow from Operating Activities		5 455 192	2 687 077
Cash flows from Investment Activities			
Purchase of property, plant and equipment		(103 624)	(198 776)
Proceeds from sale of property, plant and equipment		13 793	11 000
Purchase of financial instruments		-	-
Proceeds from sale of financial instruments		-	-
Acquired subsidiary cash		-	2 200 921
Loans granted to creditors		-	-
Loans collected from creditors		-	-
Received interest		33 131	8 353
Received dividends		-	-
Return of government grant		-	-
Receipt of government grant		-	-
Net Cash flow from Investment Activities		(56 700)	2 021 498
Cash flows from Financing Activities			
Cash flows from Shareholders			
Issue of shares		(1 813 304)	(1 011 257)
Shareholder contributions to cover losses		-	-
Repurchase of own shares		-	-
Payment of dividends to equity holders of the parent		(1 813 304)	(1 011 257)
Payment of dividends to non-controlling interests		-	-
Cash flows from Other Financing Sources			
Increase in Financial Debt		-	(198 992)
Proceeds from borrowings of financial institution		-	(1)
Proceeds from issue of debentures		-	-
Decrease in Financial Debt		-	(198 991)
Repayment of borrowings to financial institutions		-	(170 932)
Repurchase of issued debentures		-	-
Interest paid		-	(5 666)
Financial leasing payments		-	(22 394)
Net Cash flow from Financing Activities		(1 813 304)	(1 210 249)
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		3 585 188	3 498 326
Net unrealized foreign exchange difference on cash and cash equivalents		18 542	(26 639)
Cash and cash equivalents at 1st of January		5 152 034	1 680 347
Cash and cash equivalents at 31st of December		8 755 764	5 152 034

Company Director

2012.05.15

(signature)

(name, surname)

Finance Director

2012.05.15

(signature)

(name, surname)

Company Code: 110591289, A. Gestauro 40 B, Vilnius, tel. 8 5 249 8310; aonbaltic@aon.lt
(insurance broker company code, address, telephone, fax, email)

CONFIRMED
2021.05.15
protocol No.

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

2011-12-31
(for the year end)

In Litas
Specify -

Notes	Common Stock	Additional Paid in Capital	Treasury Stock	Reserves					Retained Earnings	Total
				Statutory	Treasury Stock	Foreign currency translation	Asset revaluation	Held-for-sale		
Opening Balance - Prior Year	450,000	-	-	45,000	-	-	-	-	2,439,291	2,934,291
Change in accounting policy										
Changes due to first time IFRS adoption										
Correction of accounting errors										
Corrected Opening Balance - Prior year	450,000	-	-	45,000	-	-	-	-	(251,399)	(251,399)
Net profit for the period									2,187,892	2,682,892
Other comprehensive income						(844)			2,245,084	2,245,084
Total Comprehensive Income	-			-		(844)			2,245,084	(844)
Dividends									2,244,241	2,244,241
Formation of Reserves									(1,011,257)	(1,011,257)
Usage of Reserves										
Issue of common stock upon reorganization	465,230	2,052,039								2,517,269
Change in share par value										
Closing Balance - Prior Year	915,230	2,052,039	-	45,000	-	(844)	-	-	3,421,719	6,433,144
Net profit for the period									3,884,181	3,884,181
Other comprehensive income									22,019	22,019
Total Comprehensive Income	-			-					3,884,181	3,906,200
Dividends									(1,813,304)	(1,813,304)
Formation of Reserves				46,523					(46,523)	
Usage of Reserves										
Sale/Purchase of Own Stock										
Change in share par value	2,013,506	(2,013,506)								
Closing Balance - Current Year	2,928,736	38,533	-	91,523	-	21,175	-	-	5,446,073	8,426,040

Company Director

Finance Director

(name, surname)

(name, surname)

Sõltumatu audiitori aruanne UADB AON Baltic aktsionärile

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Oleme auditeerinud kaasnevat UADBB AON Baltic (edaspidi: ettevõte), Leedu Vabariigi äriühingute registrisse kantud kindlustusvahendusteenust osutava piiratud vastutusega äriühingu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumi- ja koondkasumi aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet ja lisasid (milles on esitatud aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõte ja muu selgitav teave).

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Rahvusvahelise Audiitorite Föderatsiooni poolt kehtestatud rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamuse alus

2010. aasta jooksul viis ettevõtte lõpule reorganiseerimisprotsessi, mille käigus ühendati AONi Lätis ja Eestis asuvad majandusüksused ning need muudeti ettevõtte Läti ja Eesti filiaalideks. Kaasneva raamatupidamise aastaaruande arvestuspõhimõtete punktis (j) *Tulu kajastamine* ja Lisas 1 on kirjeldatud ettevõtte tulude kajastamise meetodikas toimunud muudatust seisuga 31. detsember 2010, mille eesmärk oli rakendada tulude kajastamise ühtne meetodika kõigis tegevuspiirkondades. 2010. ja 2011. aastal puudus ettevõttel piisav informatsioon Leedus, Lätis ja Eestis rakendatud ühtlustatud tulude kajastamise meetodika hindamiseks. Me ei ole leidnud piisavalt auditi tõendusmaterjali Leedu 2010. ja

2011. aasta tulumaksu ja edasilükkunud tulumaksu summa ühtlustatud arvestuspõhimõtete kohaselt kajastamise kohta, seetõttu puudub piisav informatsioon muudatuse võimaliku mõju hindamiseks.

Arvamus

Oleme arvamusel, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kajastab kõigis olulistest osadest, välja arvatud eelnevas lõigus *Arvamuse alus* käsitletud asjaolu võimalikud mõjud, ettevõtte UADBB AON Baltic finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Euroopa Liidu poolt vastu võetud rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega.

Järeldusotsus muude juriidiliste ja regulatiivsete nõuete osas

Lisaks oleme läbi lugenud kaasneva 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta aruande ja ei ole täheldanud olulisi vastuolusid selles sisalduva finantsteabe ja 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aruannete vahel.

UAB ERNST & YOUNG BALTIC

Audiitorettevõtte tegevusluba nr 001335

/allkiri/

Ramunas Bartašius
Audiitori tegevusluba
nr 000362

15. mai 2012

Ettevõtte kood: 110591289, A. Goštauto 40 B, Vilnius, tel 8 5 249 8310; aonbaltic@aon.lt
(kindlustusmaakleri ettevõtte kood, aadress, telefon, faks, e-post)

KINNITATUD
20.....kuu.....kuupäev,
protokoll nr.....

KOONDKASUMIARUANNE

2011

(aruandeaasta)

Kontod	Lisad	Aruandeaasta lõpus dets 2011	Eelmise aruandeaasta lõpus dets 2010
ÄRITEGEVUS			
TULUD	4	18 454 660	14 128 398
MÜÜGIKULUD (-)	5	8 951 111	7 029 637
BRUTOKASUM		9 503 548	7 098 761
TEGEVUSKULUD	4	5 056 022	4 516 371
Turustuskulud (-)	15	118 263	116 385
Halduskulud (-)	15	4 937 759	4 399 986
KASUM ÄRITEGEVUSEST	4	4 447 526	2 582 390
MUUD TEGEVUSED		5 707	(1 999)
Muud tulud	16	5 707	12 351
Muud kulud (-)	16	-	14 350
TEGEVUSKASUM		4 453 234	2 580 391
FINANTS- JA INVESTEERIMISTEGEVUSED		18 041	12 831
Finantstulu	6	34 318	14 982
Finantskulu (-)	6	16 277	2 151
KASUM ENNE TULUMAKSU		4 471 275	2 593 222
Tulumaksukulu (-)	17	587 094	348 137
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		3 884 181	2 245 084
LÕPETATUD TEGEVUSED			
KASUM ENNE TULUMAKSU		-	-
Tulumaksukulu		-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-	-
KOKKU ÄRITEGEVUS			
KASUM ENNE TULUMAKSU		4 471 275	2 593 222
Tulumaksukulu	15	587 094	348 137
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		3 884 181	2 245 084
MUU KOONDKASUM			
Välismaise äriüksuse välisvaluuta ümberarvestus		22 019	(844)
Pensionihüvitiste plaani aktuaarne kasum (kahjum)		-	-
Varade ümberhindlus		-	-
Tulumaksu mõju muule koondkasumile		-	-
ARUANDEAASTA MUU KOONDKASUM		22 019	(844)
ARUANDEAASTA KOONDKASUM KOKKU		3 906 200	2 244 241
Kasum kokku, sh:			
emafirma osa kasumist		3 906 200	2 245 084
mittekontrolliva osaluse osa		-	-
		3 906 200	2 245 084

Koondkasum kokku, sh:		
emafirma osa kasumist	3 906 200	2 244 241
mittekontrolliva osaluse osa	-	-
	3 906 200	2 244 241

Ettevõtte direktor	(alkiri)	(kuupäev)	(Perekonnanimi, eesnimi)
Finantsdirektor	(alkiri)	(kuupäev)	(Perekonnanimi, eesnimi)

UADBB AON Baltic

Ettevõtte kood: 110591289, A. Goštauto 40 B, Vilnius, tel 8 5 249 8310; aonbaltic@aon.lt
(kindlustusmaakleri ettevõtte kood, aadress, telefon, faks, e-post)

KINNITATUD
20.....kuu.....kuupäev.
protokoll nr.....

FINANTSSEISUNDI ARUANNE

31.12.2011
(aruandeaasta lõpp)

VARAD	Lisad	Aruandeaasta lõpus dets 2011	Eelmise aruandeaasta lõpus dets 2010	Eelmise aruandeaasta algsaldo (Lisa 25)
PÕHIVARA		1 708 078	2 039 874	1 648 808
IMMATERIAALNE PÕHIVARA	7	1 361 533	1 408 758	869 336
Arendustegevus		-	-	-
Firmaväärtus		1 283 603	1 274 260	690 112
Patendid ja litsentsid		-	-	-
Arvutitarkvara		77 162	131 100	173 195
Muu immateriaalne põhivara		768	3 397	6 029
MATERIAALNE PÕHIVARA	8	254 774	559 384	729 008
Maa		-	-	-
Ehitised		-	-	-
Masinad		-	-	-
Sõidukid		67 943	395 296	561 893
Seadmed		186 831	164 088	167 115
Lõpetamata ehitus		-	-	-
Muu materiaalne põhivara		-	-	-
FINANTSVARAD		8 827	8 827	-
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse		8 827	8 827	-
Laenuid tütar- ja sidusettevõtetele		-	-	-
Pikaajalised nõuded		-	-	-
Muu finantsvara		-	-	-
MUU PÕHIVARA		82 943	62 905	50 464
Kapitaliseeritud sõlmimisväljaminekud		-	-	-
Edasilükkunud tulumaksu vara	17	82 943	62 905	50 464
Muu põhivara		-	-	-
KÄIBEVARA		21 727 626	13 818 234	3 950 116
VARUD, ETTEMAKSED, LÕPETAMATA PIKAAJALISED		89 274	49 412	32 562
Varud		-	-	1 318
Toore		-	-	1 318
Lõpetamata toodang		-	-	-
Lõpetatud toodang		-	-	-
Ostetud kaubad		-	-	-
Ettemaksed		89 274	49 412	31 244
Lõpetamata pikaajalised lepingud		-	-	-
NÕUDED	9	12 772 577	8 490 200	2 206 363
Nõuded ostjatele		2 389 239	1 453 895	1 049 015
Nõuded seotud osapooltele	20	2 636 634	989 957	539 782

Muud nõuded		7 746 703	6 046 348	617 566
MUU KÄIBEVARA	10	110 011	126 588	30 844
Lühiajalised investeeringud		-	-	-
Sihthfinantseerimine		-	-	-
Ettemakstud kulud		110 011	106 655	30 844
Muu käibevara		-	19 933	-
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID	11	8 755 764	5 152 034	1 680 347
MÜÜGIKS HOITAV VARA		-	-	-
VARAD KOKKU		23 435 704	15 858 108	5 598 924

UADBB AON Baltic

Ettevõtte kood: 110591289, A. Goštauto 40 B, Vilnius, tel 8 5 249 8310; aonbaltic@aon.lt
(kindlustusmaakleri ettevõtte kood, aadress, telefon, faks, e-post)

KINNITATUD
20.....kuu.....kuupäev.
protokoll nr.....

FINANTSSEISUNDI ARUANNE

31.12.2011
(aruandeaasta lõpp)

OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED	Lisad	Aruandeaasta lõpus dets 2011	Eelmise aruandeaasta lõpus dets 2010	Eelmise aruandeaasta algsaldo (Lisa 25)
OMAKAPITAL		8 526 040	6 433 145	2 682 891
AKTIAKAPITAL	12	2 967 269	2 967 269	450 000
Lihtaktsiad		2 928 736	915 230	450 000
Lihtaktsiad (sisse maksmata) (-)		-	-	-
Täiendavalt sisse makstud kapital (ülekurss)		38 533	2 052 039	-
Tresooraktsiad (-)		-	-	-
RESERVID		112 698	44 156	45 000
Kohustuslik reserv		91 523	45 000	45 000
Tresooraktsiate soetamise reserv		-	-	-
Muud sihtotstarbelised reservid		-	-	-
OCI: Välisvaluuta ümberarvestuse reserv		21 175	(844)	-
OCI: Varade ümberhindluse reserv		-	-	-
OCI: Müügiks hoitava vara reserv		-	-	-
JAOTAMATA KASUM		5 446 073	3 421 720	2 187 891
Jaotamata kasum - aruandeaasta		3 884 181	2 245 084	1 354 582
Jaotamata kasum - eelmised aastad		1 561 892	1 176 635	833 310
KOHUSTUSED		14 909 664	9 424 963	2 916 033
PIKAAJALISED KOHUSTUSED	14	21 794	12 161	-
Pikaajaline finantsvõlgnevus		-	-	-
Kapitalirendi võlg		-	-	-
Võlg krediitiasutustele		-	-	-
Muu finantsvõlg		-	-	-
Pikaajalised võlad		-	12 161	-
Pikaajalised võlad hankijatele		-	-	-
Pikaajalised võlad seotud osapooltele	20	-	-	-
Pikaajalised kohustused töövõtjate ees		-	12 161	-
Pikaajalised viitvõlad		-	-	-
Muud pikaajalised võlad		-	-	-
Pikaajalised eraldised		21 794	-	-
Eraldised kohtuvaidlustele		-	-	-
Pensionieraldised	18	21 794	-	-
Muud eraldised		-	-	-
Muud pikaajalised kohustused		-	-	-
Saadud ettemaksed		-	-	-
Pikaajaline sihtfinantseerimine		-	-	-
Pikaajalised ettemakstud tulud		-	-	-
Edasilükkunud tulumaksukohustus	17	-	-	-
Muud pikaajalised kohustused		-	-	-

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
	14	14 887 870	9 412 802	2 916 033
Pikaajalise laenu jooksva aastal maksmisele kuuluv osa		-	-	22 395
Lühiajaline finantsvõlgnevus		-	-	-
Kapitalirendi võlg		-	-	-
Võlg krediidiasutustele		-	-	-
Muu finantsvõlg		-	-	-
Võlad		14 514 060	9 271 987	2 889 985
Võlad hankijatele		668 453	690 920	237 001
Võlad seotud osapooltele	20	2 694 734	1 696 846	-
Võlad töövõtjatele		2 290 134	1 992 287	1 159 809
Viitvõlad		209 570	149 229	99 362
Muud lühiajalised võlad		8 651 168	4 742 704	1 393 814
Lühiajalised eraldised		3 208	-	-
Eraldised kohtuvaidlustele		-	-	-
Pensionieraldised	18	3 208	-	-
Muud eraldised		-	-	-
Muud lühiajalised kohustused		370 601	140 815	3 653
Saadud ettemaksed		16 841	21 214	-
Lühiajaline sihtfinantseerimine		-	-	-
Lühiajalised ettemakstud tulud		159 790	112 099	-
Edasilükkunud tulumaksukohustus		193 971	7 503	3 653
Muud lühiajalised kohustused		-	-	-
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED		23 435 704	15 858 108	5 598 924

Ettevõtte direktor

(allkiri)

(kuupäev)

(Perekonnanimi, eesnimi)

Finantsdirektor

(allkiri)

(kuupäev)

(Perekonnanimi, eesnimi)

Ettevõtte kood: 110591289, A.Gõštauto 40 B, Vilnius, tel 8 5 249 8310; aonbaltic@aon.lt
(kindlustusmaakleri ettevõtte kood, aadress, telefon, faks, e-post)

KINNITATUD

20...kuu...kuupäev.
protokoll nr.....

RAHAVOOGUDE ARUANNE

31.12.2011

(aruandeaasta lõpp)

(littides)

Kontod	Lisad	Aruandeaasta, dets 2011	Eelmine aruandeaasta, dets 2010
Rahavood äritegevusest			
Kasum (kahjum) äritegevusest enne tulumaksu		4 471 275	2 593 222
Kasum (kahjum) lõpetatud tegevusest enne tulumaksu		-	-
Kasum (kahjum) enne tulumaksu		4 471 275	2 593 222
Mitterahalised korrigeerimised:			
Kulum ja väärtuse langus		457 483	388 124
Vara väärtuse langus		-	-
Kasum/kahjum vara müügist		(5 621)	14 350
Mahakantud põhivara		632	210 748
Eraldiste muutused		25 002	-
Välisvaluuta vahetuskursi erinevus		15 189	(6 600)
Intressikulu		-	908
Intressitul		(34 318)	(8 350)
Tekkepõhine sihtfinantseerimine			
Käibekapitali korrigeerimised:			
Varude muutus		-	1 024
Makstud ettemaksete muutus		(56 330)	(895)
Äritegevusega seotud nõuete muutus		(928 215)	42 421
Seotud osapooltega seotud nõuete muutus		(2 311 486)	(845 777)
Muude nõuete muutus		(1 568 108)	(1 392 729)
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		1 600 332	(23 860)
Saadud ettemaksete muutus		34 354	(66 041)
Töövõtjatega seotud kohustuste muutus		290 211	273 627
Muude kohustuste muutus		3 852 908	1 900 376
Tagastatud (makstud) ettevõtte tulumaks		(388 117)	(393 472)
Kokku rahavood äritegevusest		5 455 192	2 687 077
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		(103 624)	(198 776)
Materiaalse põhivara müük		13 793	11 000
Finantsinstrumentide soetus		-	-
Finantsinstrumentide müük		-	-
Omandatud tütarettevõtte raha		-	2 200 921
Antud laenud		-	-
Antud laenude tagasimaksed		-	-
Saadud intressid		33 131	8 353
Saadud dividendid		-	-
Tagastatud riiklik sihtfinantseering		-	-
Saadud riiklik sihtfinantseering		-	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		(56 700)	2 021 498
Rahavood finantseerimistegevusest			
Rahavoog aktsionäridelt		(1 813 304)	(1 011 257)
Aktsiate emiteerimine		-	-
Aktsionäride sissemakse kahjumi katmiseks		-	-
Omaaktsiate tagasiost		-	-
Makstud dividendid emafirma omakapitali omanikele		(1 813 304)	(1 011 257)
Makstud dividendid mittekontrollivale osalusele		-	-
Rahavood muudest finantseerimisallikatest		-	(198 992)
Finantsvõlgnevuse suurenemine		-	(1)
Finantsinstitutsioonidelt saadud laenud		-	(1)
Võlakirjade emiteerimine		-	-
Finantsvõlgnevuse vähenemine		-	(198 991)

Finantsinstitutsioonidelt saadud laenude tagasimaksed	-	(170 932)
Võlakirjade lunastamine	-	-
Makstud intress	-	(5 666)
Kapitalirendi osamaksed	-	(22 394)
Kokku rahavood	(1 813 304)	(1 210 249)
finantseerimistegevusest		
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 585 188	3 498 326
Valuutakursside muutuste mõju	18 542	(26 639)
Raha ja raha ekvivalendid 1. jaanuaril	5 152 034	1 680 347
Raha ja raha ekvivalendid 31. detsembril	8 755 764	5 152 034

Ettevõtte direktor

(allkiri)

(kuupäev)

(Perekonnanimi, eesnimi)

Finantsdirektor

(allkiri)

(kuupäev)

(Perekonnanimi, eesnimi)

UADEB AON Baltic
(kindlustusmaakleri ettevõtte nimi)

Ettevõtte kood: 110591289, A.Goltsauto 40 B, Vilnius, tel. 8 5249 8310; aonbaltic@aon.lt
(kindlustusmaakleri ettevõtte kood, aadress, telefon, faks, e-post)

KINNITATUD
20... kuu... kaupäev.
protokoll nr.....

2011-12-31
(arandeasta lõpp)

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Itiides
Tapsustada - ülik või tuhanded

	Lisad	Litaktsiad	Täiendavalt sissemakstud kapital	Tresoorakttsiad	Koostuslik reserv-kapital	Tresoorakttsiad	Välisvaluuta ümberarvestus	Varade ümberhindlus	Müügiks hoitav vara	Muu	Jatamata kasum	Kokku
Algsaldo - eelmise aasta		450 000			45 000						2 439 291	2 934 291
Arvestuspõhimõtete												
IFRS eesmise												
rakendamisega seotud												
muutused												
Raamatupidamislike vigade												
korrigeerimine												
Korrigeeritud algsaldo -		450 000			45 000							
edmine aasta												
Perioodi puhaskasum												
Muu koondkasum												
Koondkasum kokku							(844)				2 245 084	2 245 084
Dividendid							(844)					(844)
Reservide moodustamine											2 245 084	2 244 241
Reservide kasutamine											(1 011 257)	(1 011 257)
Lhakttsiate emiteerimine												
reorganiseerimisel												
Akttsia nimivääruse												
Lõppsaldo - eelmise aasta		915 230	2 052 039		45 000		(844)				3 421 719	6 433 144
Perioodi puhaskasum												
Muu koondkasum											3 884 181	3 884 181
Koondkasum kokku							22 019				22 019	22 019
Dividendid							22 019					
Reservide moodustamine											3 884 181	3 906 200
Reservide kasutamine											(1 813 304)	(1 813 304)
Omaktsiate müük/ost											(46 523)	
Akttsia nimivääruse												
Lõppsaldo - arandeasta	10	2 013 506	(2 013 506)		91 523		21 175				5 446 073	8 526 040
		2 928 736	38 533									

Ettevõtte direktor

(Perikonnanimi, eesnimi)

Finantsdirektor

(Perikonnanimi, eesnimi)

UADBB AON Baltic

Ettevõtte kood: 110591289, A.Goštauto 40 B, Vilnius, tel 8 5 249 8310; aonbaltic@aon.lt

Finantsaruannete lisad

(kõik summad on Leedu lirtides, kui ei ole märgitud teisiti)

LISA 1: ETTEVÕTTE ÜLDANDMED

UADBB Aon Baltic (edaspidi: ettevõtte) on Leedu Vabariigi äriühingute registris registreeritud piiratud vastutusega äriühing,

Seisuga 31. detsember 2011 ja 2010 oli ettevõtte ainus aktsionär AON Holdings B.V. (Madalmaad). Ettevõtte lõppaktsionär

Aktsionäri otsusega suurendati 2010. aastale ettevõtte aktsiakapitali. Selleks emiteeriti aktsionär Aon Holdings B.V.-le

2010. aastal asutas ettevõtte Lätis ja Eestis filiaale, mis võtsid üle ühendatud ettevõtete - Aon Latvia SIA ja Aon

Seisuga 31. detsember 2011 ja 2010 on kõigi aktsiate eest täielikult tasutud ja ettevõttel ei ole tagasiostetud omaaktsiaid.

Seisuga 31. detsember 2011 on ettevõttel Leedus 60 töötajat (välja arvatud emapuhkusel olevad töötajad) (seisuga 31.

LISA 2: KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Ettevõtte 31. detsembril 2010 ja varem lõppenud majandusaastate raamatupidamisaruanded on koostatud vastavalt Leedu

Raamatupidamise aastaaruanne 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta kohta on koostatud vastavalt

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

- Raamatupidamisaruannete koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist
- Raamatupidamisaruannete koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibist.
- Majandusaasta lõpeb 31. detsembril.

Raamatupidamisaruannete valuuta

- Raamatupidamisaruannetes esitatud summad on kajastatud Leedu Vabariigi kohalikus valuutas, lirtides (LTL).
- Alates 2. veebruarist 2002 on Leedu lirt seotud euroga vahetuskursiga 3,4528 lirti 1 euro eest.

Mitterakendatavad IFRS standardid ja IFRIC-i tõlgendused

Ettevõtte ei ole aastaaruande koostamisel rakendanud järgmisi IFRS standardeid ja IFRIC-i tõlgendusi, mis on avaldatud, kuid

IAS 1 Finantsaruannete esitamine – muu koondkasumi objektide esitamine

Muudatust kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. juulil 2012 või hiljem. IAS 1 muudatused selgitavad muu

IAS 12 Edasiükkunud tulumaks – alusvarade maksumuse katmine

Muudatust kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2012 või hiljem. Muudatus kirjeldab õiglas

IAS 19 Hüvitised töötajatele

Muudatust kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. IASB on avaldanud rea standardi IAS

IAS 27 Konsolideerimata finantsaruanded

Standardit kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. IFRS 10 ja IFRS 12 muudatustest

IAS 28 Investeeringud sidusettevõtetesse ja ühisettevõtmistesse

Standardit kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. IFRS 11 ja IFRS 12 muudatustest

IAS 32 Finantsinstrumendid: esitamine - finantsvarade ja -kohustuste tasavõrdamine

Muudatust kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2014 või hiljem. Muudatusega täpsustatakse mõistet

IFRS 7 Finantsinstrumendid: avalikustatav teave muudatused - finantsvarade ülevaade

Muudatust kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. juulil 2011 või hiljem. Muudatuse kohaselt tuleb ettevõttel

IFRS 7 Finantsinstrumendid: avalikustatav teave- finantsvarade ja -kohustuste tasavõrdamine

Muudatust kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. Muudatusega viiakse sisse üldised

IFRS 9 Finantsinstrumendid - klassifitseerimine ja mõõtmine

Uut standardit kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2015 või hiljem. Muudetud IFRS 9 peegeldab IASB

IFRS 10 Konsolideeritud finantsaruanded

Uut standardit kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. IFRS 10 asendab osa standardist

IFRS 11 Ühisettevõtmised

Uut standardit kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. IFRS 11 asendab standardi IAS 31

IFRS 12 Avalikustamise nõuded osaluste kohta teistes ettevõtetes

Uut standardit kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. IFRS 12 hõlmab kõiki varem IAS

IFRS 13 Õiglase väärtuse mõõtmine

Uut standardit kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. IFRS 13 kehtestab

IFRIC tõlgendus 20 Maapealse kaevanduse tootmisfaasis tehtavad koorimiskulutused

Tõlgendust kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. See tõlgendus kehtib ainult

Ettevõtte rakendab kõiki ülaltoodud IFRS ja IFRIC (tõlgenduste) muudatusi alates nende jõustumise kuupäevast ja pärast heaks

Arvestuspõhimõtted - raamatupidamise aastaaruanded on koostatud vastavalt järgmistele arvestusmeetoditele:

(a) Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui

Ettevõtte on kindlaks määranud järgmised immateriaalse põhivara klassid ja nende kasuliku eluea:

Firmaväärtus - määramata pikkusega kasulik eluiga, igal aastal tehakse väärtuse test

Standardne tarkvara - 3 aastat.

Mittestandardne tarkvara - 3 aastat.

Klientide nimekiri - 4 aastat.

Kaubamärgid - 4 aastat.

Muu immateriaalne põhivara - 4 aastat.

Olemasolevate IT-süsteemide jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse selle perioodi kuludena, kui toimusid hooldus- ja

(b) Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest

Põhivara müügi või mahakandmise korral lahutatakse müügihinnast soetamismaksumus ja akumulieeritud kulum ning tulem

Pärast vara või seadmete kasutuselevõttu tekkivad kulud, näiteks remondi- ja hoolduskulud, kajastatakse tavaliselt kulude

Ettevõtte on eristanud järgmised põhivara klassid ja kehtestanud neile vastavad amortisatsioonimäärad (aastates):

Varaklass	Minimaalne väärtus, LTL	Amortisatsioonimäär
Maa	Ei kohaldata	Ei kohaldata
Ehitised	Ei kohaldata	Ei kohaldata
Mööbel ja sisseseade	600	6
Sõidukid	10 000	6-10
Renditud vara parendused	800	4
Kontoriseadmed	800	4
Telekommunikatsioonisead	400	3
IT-seadmed	400	3
Arvutid	400	3

Ettevõtte hindab perioodiliselt kasuliku tööea väärtuste põhjendatust, et tagada amortisatsiooniperioodi vastavus

Materiaalse põhivara müügist saadud tulem arvutatakse müügihinna ja varaobjekti jääkväärtuse vahena, miinus

(c) Finantsvarad ja kohustused

(c1) Finantsvarad

Algne kajastamine ja mõõtmine

Finantsvarad IAS 39 Finantsinstrumendid: kajastamine ja mõõtmine tähenduses on liigitatud vastavalt otstarbele järgmiselt:

Kõik finantsvarad kajastatakse algselt nende õiglases väärtuses, või kui vara ei ole õiglases väärtuses hinnatav, siis

Ettevõtte finantsvarad on raha ja lühiajalised hoiused, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, antud laenud ja muud nõuded,

Edasine kajastamine

Laenud ja nõuded: Laenud ja nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega finantsvarad, mis ei ole

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete ja laenude jaoks arvestatakse allahindlussumma, mis on vahe nende nõuete bilansilise

(c2) Finantskohustused

Algne kajastamine ja mõõtmine

Finantskohustused IAS 39 Finantsinstrumendid: kajastamine ja mõõtmine tähenduses on liigitatud vastavalt otstarbele

Kõik finantskohustused kajastatakse algselt nende õiglases väärtuses, sealjuures laenud ja kohustused kajastatakse

Ettevõtte finantskohustuste hulka kuuluvad võlad hankijatele ja muud võlad, panga arvelduskrediit, laenud ja kohustused,

Edasine kajastamine

Laenud ja kohustused: Pärast esmast arvelevõtmist kajastatakse intressi kandvaid laene ja kohustusi korrigeeritud

(d) Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus (kasutusest

(e) Raha ja raha ekvivalendid

Raha on kassas olev sularaha ja arvelduskontodel olev raha. Raha ekvivalendid on lühiajalised (kuni 3-kuulise

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja

(f) Laenud

Laenukasutuse kulutused, mis on otseselt seostatavad varaobjekti soetamise, töökorda viimise või müügi valmis seadmise,

Laenud kajastatakse algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses. Edasijärgne kajastatakse neid korrigeeritud

(g) Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent

Ettevõtte kajastab kapitalirenti bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

Kapitalirendi varadelt arvestatakse kulumit, mis kajastatakse iga arvestusperioodi kuludes. Kapitalirendi tingimustel renditud

Kasutusrent

Kasutusrendina liigitatakse rendilepinguid, mille kohaselt kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved jäävad

Rendileandja poolt võimaldatud allahindlusest tekkivat kasumit kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendikulu

(h) Eraldised

Eraldisi kajastatakse juhul, kui ettevõtte on minevikus toimunud sündmuse tagajärjel tekkinud (juriidiline või tuletatav)

(i) Tulumaks

Tulumaksu arvestatakse aasta kasumilt, võttes arvesse edasilükkunud tulumaksu. Tulumaksu arvestus põhineb Leedu, Läti ja

2011. aastal kehtis Leedus tulumaksumäär 15 % (15 % aastatel 2010 ja 2009). Leedu Vabariigi tulumaksuseaduse

Kahjumit võib maksuarvestuslikult edasi kanda piiramatul aja jooksul, välja arvatud juhul, kui kahjum on tekkinud

Edasilükkunud makse arvutatakse bilansiliste kohustuste meetodil. Edasilükkunud tulumaksu all kajastatakse vara ja

Edasilükkunud maksude vara on bilansis kajastatud sel määral, kuivõrd juhtkonna arvates need maksud ettenähtavas

(j) Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse juhul, kui tehinguga seotud majandusliku hüve laekumine ettevõttele on tõenäoline ja tulu suurust on

Ettevõtte poliisimaksete (kindlustuspreemiate) vahendamise müügitulu võib kajastada kolme võimaliku kuupäeva seisuga,

Leedus on tulu vahendustegevusest tavaliselt kajastatud vahendustasuna, mis lepitakse kokku kindlustuseltsiga ning

Aoni kontsernis kajastatakse kolmandatelt isikutelt saadud tulu vahendustegevusest täies ulatuses poliisile märgitud

Interessitulu kajastatakse tekkepõhisel printsiibil, välja arvatud juhul, kui intressimaksete laekumine on kaheldav.

(k) Kulude kajastamine

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt ning tuluga seotud kulusid kajastatakse vastava tulu teenimise aruandlusperioodil,

Kulude suurust hinnatakse tavaliselt tasutud või tasumisele kuuluvas summas ilma käibemaksuta. Kui on kehtestatud pikk

(l) Välisvaluutad

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks tehingu toimumise päeva ametlikult kehtiv vahetuskurs.

1. jaanuaril 2011 eemaldati Eesti kroon ringlusest ja võeti kasutusele uus rahvusvaluuta euro (EUR). Sellest tulenevalt muutis

Ettevõtte on määranud filiaalide järgmised arvestusvaluutad: Läti - LVL, Eesti - EUR.

Filiaalide raamatupidamisaruannete informatsioon arvestatakse ümber esitusvaluutaks. Filiaalide aruannete saldode ümber

Finantsseisundi aruande koostamisel	Läti lati vahetuskurs	Euro vahetuskurs	Eesti krooni vahetuskurs
Majandusaasta lõpu seisuga	4,9421	3,4528	Ei kohaldata
Eelmise aasta lõpu seisuga	4,8643	3,4528	Ei kohaldata
Eelmise aasta alguse seisuga	4,8679	Ei kohaldata	0,22067

Finantsinformatsiooni ümber arvestamisel Leedu littedesse võivad tekkida erinevused ümardamisest, kuid need erinevused ei

(m) Võimalikud sündmused

Tingimuslikke kohustisi finantsaruannetes ei kajastata. Need avaldatakse juhul, kui majanduslikke hüvesid kandvate

Tingimuslikke kohustisi finantsaruannetes ei kajastata. Need avaldatakse juhul, kui majanduslikke hüvesid kandvate

(n) Sündmused pärast bilansipäeva

Korrigeerivad sündmused, mis annavad täiendavat teavet ettevõtte finantsseisundi kohta bilansipäeval, kajastatakse

(o) Juhtkonna hinnangud raamatupidamisaruannete koostamisel

Rahvusvahelistele finantsstandarditele vastavate raamatupidamisaruannete koostamine eeldab juhtkonnalt hinnangute ja

Järgnevalt on välja toodud otsused, mis avaldavad raamatupidamisaruannetes kajastatud summade kõige suuremat mõju,

Raamatupidamishinnangute muutused – firmaväärtuse languse kontroll

Ettevõtte juhtkond kontrollib iga aastal firmaväärtuse võimaliku languse näitajaid. Kontrollimiseks modelleeritakse tulevasi

Raamatupidamishinnangute muutused – põhivara amortisatsioonimäärad

Ettevõtte juhtkond hindab iga aastal üksikute varaobjektide amortisatsioonimäärasid vastavalt nende kasulikule tööeale ja

Raamatupidamishinnangute muutused – halbate laenude eraldis

Ettevõtte juhtkond hindab regulaarselt ettevõtte nõuete staatust, võttes arvesse konkreetseid asjaolusid ning ületatud

(p) Saldeerimine ja võrdlusarvud

Raamatupidamisaruannete koostamisel varasid ja kohustusi ning tulu ja kulu omavahel ei saldeerita, välja arvatud juhul kui

(r) Arvestuspõhimõtted ettevõtete ühinemise korral

Ühise juhtimise all olevate ettevõtete raamatupidamisaruanded koostatakse ühinemise kuupäeva seisuga. Ettevõtte võtab

LISA 3: FINANTSRIISKIDE JUHTIMINE

Ettevõtte põhitegevus on seotud erinevate finantsriskidega. Riskide haldamise eest vastutab ettevõtte juhtkond.

Krediidirisk

Klientide krediidiriske juhitakse geograafiliste piirkondade lõikes vastavalt ettevõtte sellekohastele kehtivatele

Töenäoliste laekumiste väärtuse vähendamise vajadust analüüsitakse igal aruandliskuupäeval suurl klientide lõikes

Ettevõtte puudub oluline krediidiriski kontsentratsioon, sest peamine äritulu saadakse kolme erineva geograafilise piirkonna

Interessirisk

2011. ja 2010. aasta 31. detsembri seisuga ei olnud ettevõtte finantsinstrumente, mille väärtus sõltuks otseselt

Valuutarisk

Ettevõtte sisenevad ja väljuvad rahavood põhitegevusest toimuvad järgmistes valuutades: LTL, LVL ja EUR. Kõik nimetatud

Likviidsusrisk

Ettevõtte põhimõte on holda enda käsutuses pidevalt kulude katmiseks vajalikku raha ja ekvivalentide summat. Klientide

LIKVIIDSUSKORDAJAD	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta alguses
Maksevõime tase	1,46	1,47	1,35
Maksevalmidus (happetest)	1,46	1,47	1,35

Kapitalijuhtimine

Ettevõtte omakapitali miinimumnõuded on kehtestatud Leedu Vabariigi kindlustusseadusega ning nende täitmist kontrollib

KOHUSTUSLIKU OMAKAPITALI HINNANG	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta alguses
Omakapital	8 526 040	6 433 145	2 682 891
kindlustusmaksed:	30 876 003	21 002 143	11 722 892
1. kvartal	8 481 499	1 429 536	2 084 079
2. kvarta	6 661 828	1 543 241	3 161 205
3. kvarta	9 358 038	9 056 148	1 924 573
4. kvartal	6 374 637	8 973 218	4 553 035
((Kogutud kindlustusmaksed)x0,04; 16803 EUR)	1 235 040	840 086	468 916

LISA 4: PÕHITEGEVUSE TULEM GEOGRAAFILISTE ÜKSUSTE LÕIKES

Raamatupidamisaruannetes esitatud müügitulu koosneb kindlustusvahendusteenuse ja konsultatsiooniteenuse osutamise

Ettevõtte alustas kindlustusvahendusteenuse pakkumist läbi Läti ja Eesti filiaalide 1. juulil 2010, seetõttu alustati nende

Põhitegevuse tulem geograafiliste üksuste lõikes	Riigid						Majandusüksus kokku	
	Leedu		Läti		Eesti			
	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaast a	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Aruandeaast a	Eelmine aruandeaast a	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta
Tulu	10 947 300	10 389 493	2 412 312	1 108 363	5 095 048	2 630 542	18 454 660	14 128 398
Müügikulu	4 949 094	4 993 609	1 195 739	673 766	2 806 278	1 362 261	8 951 111	7 029 637
Tegevuskulu	3 112 436	3 555 757	630 708	329 308	1 312 878	631 306	5 056 022	4 516 371
Kasum põhitegevusest	2 885 770	1 840 127	585 864	105 289	975 892	636 974	4 447 526	2 582 390

Tulud kajastatakse vastavalt filiaali asukohariigile. Kulud kajastatakse vastavalt filiaali asukohariigile.

LISA 5: MÜÜGIKULUD

Müügikulu	Müügikulude komponendid						Majandusüksus kokku	
	Leedu		Läti		Eesti			
	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta
Töövõtjatega seotud kulud	4 034 088	3 861 261	900 328	461 236	2 287 279	1 100 203	7 221 694	5 422 700
Ainuõiguslepingud töötajatega	-	55 200	-	29 186	18 537	-	18 537	84 386
Kulum	250 104	112 236	28 329	(5 663)	-	-	278 433	106 573
Agentide vahendustasud	413 137	636 461	223 301	156 368	408 990	175 173	1 047 447	968 001
Ettevõtte sõidukid	249 746	328 452	43 782	32 640	91 473	86 885	385 000	447 977
Kokku	4 948 064	4 993 609	1 195 739	673 766	2 806 278	1 362 261	8 951 111	7 029 637

LISA 6: FINANTSEERIMIS- JA INVESTEERIMISTEGEVUSE TULEM

FINANTSEERIMIS- JA INVESTEERIMISTEGEVUSE TULEM	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta
a) FINANTSEERIMIS- JA INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD	34 318	14 982
Kasum valuutakursi muutustest	-	6 633

Pangaintressid	34 318	8 350
Kasum pikaajaliste finantsvarade realiseerimisest	-	-
b) FINANTSEERIMIS- JA INVESTEERIMISTEGEVUSE KULUD	16 277	2 151
Laenuintressid	-	908
Saadud ettemaksete allahindlused	-	-
Viivised ja trahvid maksetähtaja ületamise eest	1 088	1 243
Kahjum valuutakursi muutustest	15 189	-
Kahjum pikaajaliste finantsvarade realiseerimisest	-	-
c) FINANTSEERIMIS- JA INVESTEERIMISTEGEVUSE TULEM (a - b)	18 041	12 831

LISA 7: IMMATERIAALNE PÕHIVARA

IMMATERIAALNE PÕHIVARA (Eelmise aruandeaasta)	Firmaväärtus	Standardne tarkvara	Mittestandardne tarkvara	Klientide nimekirja	Kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Bilansiline väärtus							
eelmise aruandeaasta alguses	690 112	173 195	-	-	-	6 029	869 336
Immateriaalse põhivara soetusmaksumus							
Eelmise aruandeaasta alguses	690 112	295 689	-	-	-	32 572	1 018 372
Muutused eelmisel aruandeaastal:							
- varade soetamine	-	107 600	-	-	-	-	107 600
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-
- müük ja mahakandmine (-)	-	(169 959)	-	-	-	(14 042)	(184 001)
- kasum (kahjum) valuutakursi muutusest +/-	(428)	(45)	-	-	-	-	(473)
- reorganiseerimise käigus soetatud (müüdnud) varad	584 577	462 052	-	-	-	-	1 046 629
- ülekanded varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-
Eelmise aruandeaasta lõpus	1 274 260	695 337	-	-	-	18 530	1 988 127
Amortisatsioon							
Eelmise aruandeaasta alguses	-	132 494	-	-	-	26 542	149 036
Muutused eelmisel aruandeaastal:							
- aasta amortisatsioon	-	92 257	-	-	-	2 632	94 889
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-
- müüdnud ja mahakantud vara amortisatsioon (-)	-	(339)	-	-	-	(14 042)	(14 381)
- kasum (kahjum) valuutakursi muutusest +/-	-	(27)	-	-	-	-	(27)
- reorganiseerimise käigus soetatud (müüdnud) varad	-	349 851	-	-	-	-	349 851
- ülekanded varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-
Eelmise aruandeaasta lõpus	-	564 236	-	-	-	15 132	579 368
Väärtuse langus							
Eelmise aruandeaasta alguses	-	-	-	-	-	-	-
Muutused eelmisel aruandeaastal:							
- väärtuse langus aasta jooksul	-	-	-	-	-	-	-
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-
- müük ja mahakandmine (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kasum (kahjum) valuutakursi muutusest +/-	-	-	-	-	-	-	-

- reorganiseerimise käigus soetatud (müüdid) varad	-	-	-	-	-	-	-
- ülekanded varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-
Eelmise aruandeaasta lõpus	-	-	-	-	-	-	-
Bilansiline väärtus eelmise aruandeaasta lõpus	1 274 260	131 101	-	-	-	3 397	1 408 758

IMMATERIAALNE PÕHIVARA (aruandeaasta)	Firmaväärtus	Standardne tarkvara	Mittestandardne tarkvara	Klientide nimekirj	Kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Bilansiline väärtus eelmise aruandeaasta lõpus	1 274 260	131 101	-	-	-	3 397	1 408 759
Immateriaalse vara soetusmaksumus Eelmise aruandeaasta lõpus	1 274 260	695 337	-	-	-	18 530	1 988 127
Muutused aruandeaastal: - varade soetamine	-	17 562	-	-	-	-	17 562
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-
- müük ja mahakandmine (-)	-	(13 455)	-	-	-	-	(13 455)
- kasum (kahjum) valuutakursi muutusest +/-	9 343	1 133	-	-	-	-	10 476
- ülekanded varaklasside vahel +/-	-	-	-	10 530	-	(10 530)	-
Aruandeaasta lõpus	1 283 603	700 576	-	10 530	-	8 000	2 002 709
Amortisatsioon Eelmise aruandeaasta lõpus	-	564 236	-	-	-	15 132	579 368
Muutused aruandeaastal: - aasta amortisatsioon	-	71 238	-	2 627	-	2	73 867
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-
- müüdid ja mahakantud vara amortisatsioon (-)	-	(12 824)	-	-	-	-	(12 824)
- kasum (kahjum) valuutakursi muutusest +/-	-	764	-	-	-	-	764
- ülekanded varaklasside vahel +/-	-	-	-	7 134	-	(7 134)	-
Aruandeaasta lõpus	-	623 414	-	9 762	-	8 000	641 175
Väärtuse langus Eelmise aruandeaasta lõpus	-	-	-	-	-	-	-
Muutused aruandeaastal: - väärtuse languse kulu aasta jooksul	-	-	-	-	-	-	-
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-
- müük ja mahakandmine (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kasum (kahjum) valuutakursi muutusest +/-	-	-	-	-	-	-	-
- ülekanded varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-
Aruandeaasta lõpus	-	-	-	-	-	-	-
Bilansiline väärtus aruandeaasta lõpus	1 283 603	77 163	-	768	-	(0)	1 361 534

Firmaväärtuse kaetav väärtus 2011. ja 2010. aasta 31. detsembri seisuga on määratud juhtkonna poolt heaks kiidetud viie

Firmaväärtuse kaetav väärtus 2011. ja 2010. aasta 31. detsembri seisuga sõltub põhiliselt diskonteeritud rahavoogude

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole põhjendatud alust eeldada, et firmaväärtuse bilansiline väärtus ületab selle kaetava

Kasutuses olev täielikult amortiseeritud immateriaalne põhivara

Kasutuses oleva täielikult amortiseeritud immateriaalse põhivara soetamismaksumus varaklasside lõikes:

Varaklass	Soetusmaksumus 2011	Soetusmaksumus 2010	Soetusmaksumus 2009
Firmaväärtus	-	-	-
Standardne tarkvara	358 675	271 083	33 733
Mittestandardne tarkvara	-	-	-
Klientide nimekiri	-	-	-
Kaubamärgid	-	-	-
Muu immateriaalne põhivara	8 000	8 000	22 042
KOKKU:	366 675	279 083	55 775

LISA 8: MATERIAALNE PÕHIVARA

MATERIAALNE PÕHIVARA	Ehitised	Mööbel ja sisseade	Sõidukid	Kontoriseadmed	Telekommunikatsiooniseadmed	IT-seadmed	Arvutid	Kokku
Ümberhinnatavate eelmise aruandeaasta alguses	-	51 640	561 893	-	27 061	-	88 394	729 008
PSHVARA soetusmaksumus	-	-	-	-	-	-	-	-
Eelmise aruandeaasta alguses	-	206 091	1 256 717	-	86 163	-	422 149	1 971 055
Muutused eelmisel aruandeaastal:	-	-	-	-	-	-	-	-
- vara soetamine	-	1 000	38 425	1 308	10 177	4 424	35 842	91 176
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- müük ja mahakandmine	-	(6 019)	(221 645)	-	(16 084)	-	(125 042)	(368 790)
- kasum (kahjum)	-	-	-	-	-	-	-	-
valuutakursi muutusest +/-	-	(11)	(48)	(20)	(9)	(39)	9	(118)
- reorganiseerimise käigus soetatud immat. varad	-	225 123	62 742	27 141	11 521	45 208	147 951	519 685
- ülekanDED varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
elmise aruandeaasta lõpus	-	426 125	1 136 193	28 429	91 769	49 598	480 896	2 213 010
Ümberhindlus	-	-	-	-	-	-	-	-
Eelmise aruandeaasta alguses	-	-	-	-	-	-	-	-
Muutused eelmisel aruandeaastal:	-	-	-	-	-	-	-	-
- väärtuse tõus (langus) +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
- müük ja mahakandmine	-	-	-	-	-	-	-	-
- kasum (kahjum)	-	-	-	-	-	-	-	-
valuutakursi muutusest +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
- reorganiseerimise käigus soetatud immat. varad	-	-	-	-	-	-	-	-
- ülekanDED varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
elmise aruandeaasta lõpus	-	-	-	-	-	-	-	-
Kulum	-	-	-	-	-	-	-	-
Eelmise aruandeaasta alguses	-	154 991	694 824	-	59 082	-	333 749	1 242 046
Muutused eelmisel aruandeaastal:	-	-	-	-	-	-	-	-
- aasta amortisatsioon	-	27 303	171 896	(2 001)	18 615	1 001	76 421	293 234
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- müüud ja mahakandtud vara	-	(6 015)	(155 864)	-	(15 731)	-	(124 702)	(302 312)
- amortisatsioon (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kasum (kahjum)	-	-	-	-	-	-	-	-
valuutakursi muutusest +/-	-	3	(22)	(19)	(9)	(31)	2	(75)
- reorganiseerimise käigus soetatud immat. varad	-	186 408	30 065	25 683	11 521	41 658	125 397	420 731
- ülekanDED varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
elmise aruandeaasta lõpus	-	362 090	740 899	23 663	73 478	42 628	410 867	1 653 626
Väärtuse langus	-	-	-	-	-	-	-	-
Eelmise aruandeaasta alguses	-	-	-	-	-	-	-	-
Muutused eelmisel aruandeaastal:	-	-	-	-	-	-	-	-
- väärtuse languse kulu aasta jooksul	-	-	-	-	-	-	-	-
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- müük ja mahakandmine (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kasum (kahjum)	-	-	-	-	-	-	-	-
valuutakursi muutusest +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
- reorganiseerimise käigus soetatud immat. varad	-	-	-	-	-	-	-	-
- ülekanDED varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
elmise aruandeaasta lõpus	-	-	-	-	-	-	-	-
Ümberhinnatavate eelmise aruandeaasta lõpus	-	64 034	395 294	4 766	18 291	6 970	70 029	559 384

MATERIAALNE PÕHIVARA	Ehitised	Mööbel ja sisseseade	Sõidukid	Kontoriseadmed	Telekommunikatsiooniseadmed	IT-seadmed	Arvutid	Kokku
Enamuse väärtuse eelmise aruandeaasta lõpus		64 033	395 294	4 762	18 289	6 971	70 029	559 377
Põhivara soetusmaksumus								
Eelmise aruandeaasta lõpus	-	426 124	1 136 193	28 431	91 770	49 596	480 896	2 213 011
Muutused aruandeaastal:								
- vara soetamine	-	16 843	-	4 417	16 133	3 313	45 358	86 069
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- müük ja mahakandmine (-)	-	-	(46 043)	(510)	(1 140)	(1 495)	(4 285)	(53 473)
- kasum (kahjum)	-	-	-	-	-	-	-	-
valuutakursi muutusest +/-	-	314	1 003	455	184	793	-	2 749
- ülekanDED	-	-	-	-	-	-	-	-
varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aruandeaasta lõpus	-	443 281	1 091 153	32 793	106 947	52 207	521 969	2 248 350
Ümberhindlus								
Eelmise aruandeaasta lõpus	-	-	-	-	-	-	-	-
Muutused aruandeaastal:								
- väärtuse tõus (langus) +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
- müük ja mahakandmine (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kasum (kahjum)	-	-	-	-	-	-	-	-
valuutakursi muutusest +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
- ülekanDED	-	-	-	-	-	-	-	-
varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aruandeaasta lõpus	-	-	-	-	-	-	-	-
Kulum								
Eelmise aruandeaasta lõpus	-	362 090	740 899	23 665	73 478	42 626	410 868	1 653 626
Muutused aruandeaastal:								
- aasta amortiseerimine	-	9 054	322 059	2 474	7 645	95	42 289	383 616
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- müüdid ja mahakandud vara amortiseerimine (-)	-	-	(40 138)	(509)	(324)	(45)	(4 285)	(45 300)
- kasum (kahjum)	-	-	-	-	-	-	-	-
valuutakursi muutusest +/-	-	-	390	378	181	682	-	1 631
- ülekanDED	-	-	-	-	-	-	-	-
varaklasside vahel +/-	-	(838)	-	(1 222)	(42 677)	21 763	22 975	-
Aruandeaasta lõpus	-	379 306	1 023 212	24 766	38 309	65 120	471 846	1 993 574
Väärtuse langus								
Eelmise aruandeaasta lõpus	-	-	-	-	-	-	-	-
Muutused aruandeaastal:								
- väärtuse languse kulu aasta lookul	-	-	-	-	-	-	-	-
- paranduskanded (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- müük ja mahakandmine (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- reorganiseerimise käigus soetatud (müüditud) varad	-	-	-	-	-	-	-	-
- ülekanDED	-	-	-	-	-	-	-	-
varaklasside vahel +/-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aruandeaasta lõpus	-	-	-	-	-	-	-	-
Enamuse väärtuse aruandeaasta lõpus	-	72 975	67 941	8 007	68 644	(12 913)	50 123	254 776

Kasutuses olev täielikult amortiseeritud materiaalne põhivara

Kasutuses oleva täielikult amortiseeritud materiaalse põhivara soetamismaksumus varaklasside lõikes:

Varaklass	Soetusmaksumus 2011	Soetusmaksumus 2010	Soetusmaksumus 2009
Ehitised	-	-	-
Mööbel ja sisseseade	220 083	114 992	95 205
Sõidukid	591 357	124 109	98 110
Kontoriseadmed	22 018	19 645	-
Telekommunikatsiooniseadmed	12 062	42 053	25 139
IT-seadmed	6 583	42 051	-
Arvutid	351 665	166 270	201 883
KOKKU:	1 203 768	509 121	421 338

LISA 9: LÜHIAJALISED NÕUDED

LÜHIAJALISED NÕUDED	Aruandeaasta	Eelmise aruandeaasta	Eelmise aruandeaasta alguses
Komisjoni- ja teenustasud	2 389 388	1 454 586	1 049 929
Komisjoni- ja teenustasude nõuete allahindlus	(148)	(691)	(914)
KOKKU NÕUDED OSTJATELE	2 389 239	1 453 895	1 049 015
Komisjoni- ja teenustasud	1 012 597	716 369	213 628
Komisjoni- ja teenustasude nõuete allahindlus	-	-	-
Kindlustuspreemiad ja kahjuhüvitised	1 587 278	273 587	326 154
allahindlus	-	-	-
Muud nõuded	-	-	-
Komisjoni- ja teenustasude viitlaekumised	36 759	-	-

Muud viitlaekumised	-	-	-
KOKKU NÕUDED SEOTUD OSAPOOLTELE	2 636 634	989 957	539 782
Nõuded töövõtjatele	19	130	-
Kindlustuspreemlad ja kahjuhüvitised	2 488 584	1 705 180	613 974
allahindlus	-	-	-
Komisjoni- ja teenustasude viitlaekumised	1 495 052	1 050 967	-
Komisjoni- ja teenustasude viitlaekumised	3 660 789	3 175 124	-
Muud viitlaekumised	1 490	303	292
Muud nõuded	100 768	114 644	3 300
KOKKU MUUD NÕUDED	7 746 703	6 046 348	617 566
KOKKU LÜHIAJALISED NÕUDED	12 772 577	8 490 200	2 206 363

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus aastal 2011 ja 2010 kajastub tegevuskuludes.

NÕUETE TÄHTAJALISE JAOTUSE	Maksetähtaeg saabumata	Maksetähtaja ületanud summad, millele ei ole arvestatud halbade laenude eraldist					Kokku
		Alla 30 päeva	30 - 60 päeva	60 - 180 päeva	180 - 360 päeva	üle 360 päeva	
NÕUDED OSTJATELE							
Eelmise aruandeaasta alguses	-	902 268	-	120 427	19 580	6 740	1 049 015
Eelmise majandusaasta lõpus	329 575	954 020	685	167 865	1 750	-	1 453 895
Eelmise aruandeaasta lõpus	662 021	1 705 187	4 590	350	17 092	-	2 389 239
NÕUDED SEOTUD OSAPOOLTELE							
Eelmise aruandeaasta alguses	-	394 608	-	96 881	15 055	33 238	539 782
Eelmise aruandeaasta lõpus	443 728	275 760	185 661	56 228	28 579	-	989 957
Aruandeaasta lõpus	425 874	1 762 166	31 557	121 207	179 939	115 891	2 636 634
MUUD NÕUDED							
Eelmise aruandeaasta alguses	-	278 161	-	339 335	-	70	617 566
Eelmise aruandeaasta lõpus	4 612 667	340 086	-	974 781	115 637	3 176	6 046 348
Aruandeaasta lõpus	4 487 826	1 689 911	1 271 380	189 337	108 249	-	7 746 703

LISA 10: MUU KÄIBEVARA

MUU KÄIBEVARA	Aruandeaasta	Eelmise aruandeaasta	Eelmise aruandeaasta alguses
Antud lühiajalised laenud	-	-	-
Intressid lühiajalistelt laenudeelt	-	-	-
Grupi ettevõtetele antud lühiajalised laenud	-	-	-
laenudeelt	-	-	-
Eraldis laenukahjumi katmiseks	-	-	-
Maksude ettemaks	-	19 933	-
Lühiajaline edasilükkunud tulumaks	-	-	-
Ettemakstud kulud	110 011	106 655	30 844
Muu käibevara	-	-	-
KOKKU MUU KÄIBEVARA:	110 011	126 588	30 844

LISA 11: RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

Ettevõttes liigitatakse raha ja ekvivalendid käiberaha ja usaldusraha kategooriasse. Käiberaha alla kuuluvad ettevõtte

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID	Aruandeaasta	Eelmise aruandeaasta	Eelmise aruandeaasta alguses
Raha kassas	1 960	3 239	2 212
Raha nõudmiseni hoiustel	452 738	1 572 964	322 652
Pangadeposiidid	8	296 374	-
Raha grupi reservhoiusele (BMG)	4 742 903	1 696 085	820 696
Raha ekvivalendid	-	-	-
KOKKU KÄIBERAHA:	5 197 608	3 568 663	1 145 560
Usaldusraha kassas	-	-	-
Usaldusraha pangakontoil	3 558 156	1 583 371	534 787
Usaldusraha ekvivalendid	-	-	-
KOKKU USALDUSRAHA:	3 558 156	1 583 371	534 787
KOKKU RAHA JA RAHA EKVIVALENDID:	8 755 764	5 152 034	1 680 347

Seisuga 31. detsember 2011 ja 2010 ei olnud ettevõttel kasutamispääringutega seotud käibekapitali.

LISA 12: OMAKAPITAL JA RESERVID

Aktsiakapitali struktuur	Aktsiate arv			Aktsiakapital		
	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Eelmise aruandeaasta alguses	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Eelmise aruandeaasta alguses
Aktsiakapitali struktuur aruandeaasta lõpus						
1. Aktsiate liigid:						
1.1. Lihtaktsiad	91 523	91 523	45 000	2 928 736	915 230	450 000
1.2. Eelisaktsiad	-	-	-	-	-	-
1.3. Töövõtjate aktsiad	-	-	-	-	-	-
1.4. Eriõigustega aktsiad	-	-	-	-	-	-
1.5. Muud aktsiad	-	-	-	-	-	-
KOKKU:	91 523	91 523	45 000	2 928 736	915 230	450 000
2. Riigi või omavalitsuse kapital						
Ettevõtte poolt omandatud aktsiad	-	-	-	-	-	-
Tütarettevõtetele kuuluvad aktsiad	-	-	-	-	-	-

Aktsionäri otsusega suurendati 2010. aastale ettevõtte aktsiakapitali. Selleks emiteeriti aktsionär Aon Holdings B.V.-le

Aktsionäri otsuse kohaselt suurendati 2011. aastal ettevõtte omakapitali aktsiate ülekursi reservi arvelt, tõstes ettevõtte

Kohustuslik (õigusaktidest tulenev) reserv

Kohustuslik reserv on Leedu õigusaktide kohaselt reserv, mis moodustatakse jaotamata kasumist. Igal majandusaastal tuleb

LISA 13: DIVIDENDIDE JAOTAMISE KAVA

KASUMI JAOTAMISE KAVA	Summa
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) aruandeaasta lõpus	1 561 892
Väljakuulutatud dividendid eelmiste aruandeaastade eest	-
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	3 884 181
Aruandeaasta muu koondkasum	22 019
Aktsionäride sissemakse kahjumi katmiseks	-
Jaotuskõlblik kasum (kahjum) aruandeaasta lõpus	5 468 093
Kasumi jaotus:	(4 085 532)
- kohustuslik reserv	(201 951)
- muud reservid	-
- dividendid	(3 884 181)
- muu	-
Jaotamata kasum (kahjum) aruandeaasta lõpus	1 382 561

LISA 14: ETTEVÕTTE KOHUSTUSTE LIIGID JA LÕPPTÄHTPÄEVAD

Allolevas tabelis on esitatud ettevõtte finantskohustuste tagasimaksete lõpptähtaegade kokkuvõtte diskonteerimata

ETTEVÕTTE KOHUSTUSE LIIK JA LÕPPTÄHTAEG	Vajadusel	Kuni 3 kuud	3 kuni 12 kuud	1 kuni 5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
Finantsvõlgnevus:						
Aruandeaastal tagasimakstav	-	-	-	-	-	-
Liisingu- või muu samaväärne	-	-	-	-	-	-
Võlg krediidinstitutsioonidele	-	-	-	-	-	-
Muu finantsvõlgnevus	-	-	-	-	-	-
Kohustused:						
Võlad tarnijatele	-	559 572	108 881	-	-	668 453
Võlad seotud osapooltele	19 254	586 689	2 088 791	-	-	2 694 734
Võlad töövõtjatele	1 373 246	838 882	78 006	-	-	2 290 134
Virtvõlad	-	135 928	73 642	-	-	209 570
Muud võlad	2 034 266	3 045 012	3 571 890	-	-	8 651 168
Eraldised:						
Eraldised kohtuvaidlustele	-	-	-	-	-	-
Pensioni- ja muude	-	-	3 208	21 794	-	25 002
Muud eraldised	-	-	-	-	-	-
Muud kohustused:						
Saadud ettemaksed	16 843	-	(2)	-	-	16 841
Lühiajalised toetused ja	-	-	-	-	-	-
Ettemakstud tulud	-	154 253	5 537	-	-	159 790
Tulumaksukohustus	-	4 869	189 103	-	-	193 971
Muud lühiajalised kohustused	-	-	-	-	-	-
Aruandeaasta lõppsaldo	3 443 609	5 325 205	6 119 056	21 794	-	14 909 664

ETTEVÕTTE KOHUSTUSE LIIK JA LÕPPTÄHTAEG	Vajadusel	Kuni 3 kuud	3 kuni 12 kuud	1 kuni 5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
Finantsvõlgnevus:						
Aruandeaastal tagasimakstav	-	-	-	-	-	-
Liisingu- või muu samaväärne	-	-	-	-	-	-
Võlg krediidinstitutsioonidele	-	-	-	-	-	-

Muu finantsvõlgnevus	-	-	-	-	-	-
Kohustused:						
Võlad tarnijatele	-	576 546	114 374	-	-	690 920
Võlad seotud osapooltele	25 440	316 208	1 355 198	-	-	1 696 846
Võlad töövõtjatele	1 113 243	826 288	52 756	12 161	-	2 004 448
Viitvõlad	-	129 355	19 874	-	-	149 229
Muud võlad	26 634	2 622 173	2 093 897	-	-	4 742 704
Eraldised:						
Eraldised kohtuvaidlustele	-	-	-	-	-	-
Pensioni- ja muude	-	-	-	-	-	-
Muud eraldised	-	-	-	-	-	-
Muud kohustused:						
Saadud ettemaksed	14 136	-	7 078	-	-	21 214
Lühiajalised toetused ja	-	-	-	-	-	-
Ettemakstud tulud	-	110 522	1 577	-	-	112 099
Tulumaksukohustus	-	7 503	-	-	-	7 503
Muud lühiajalised kohustused	-	-	-	-	-	-
Eelmise aruandeaasta lõppsaldo	1 179 452	4 588 595	3 644 755	12 161	-	9 424 963

Klientidelt kogutud ja saadaolevate usaldusraha vahendite (Lisa 11) tõttu suurenesid 2011. aastal ettevõtte lühiajalised

LISA 15: TEGEVUSKULUD

TEGEVUSKULUD	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta
Müügiedenduskulud	22 759	42 950
Turunduskulud	10 822	11 009
Annetused	84 682	62 426
KOKKU HALDUSKULUD:	118 263	116 385
Töötasu ja sotsiaalkindlustusmaksed	2 264 588	1 990 667
Ainuõiguslepingud töövõtjatega		
Rendikulu	643 762	433 188
Rendi- ja kasutuskulud	229 263	176 348
Kulum ja amortisatsioon	179 052	281 551
Mahaarvamisele mittekuuluva käibemaksu kulu	15 899	(424)
Sidekulu	229 646	158 709
IT-süsteemide hooldukulu	170 573	387 493
Kindlustus	5 438	4 152
Komandeeringukulu	217 925	161 643
Esinduskulu	199 756	172 642
Muud töövõtjatega seotud kulud	245 021	96 446
Ettevõtte infrastruktuuritasud	74 733	23 478
Auditeerimisteenus	121 631	73 194
Konsultatsiooni- ja õigusabi teenused	138 907	289 257
Kontoritarvikud ja -seadmed	82 946	44 963
Kommunaalkulud	78 435	65 716
Maksukulu (välja arvatud tulumaks)	4 474	2 326
Põhivara mahakandmine	-	54
Muu	35 709	38 584
KOKKU HALDUSKULUD:	4 937 759	4 399 986
KOKKU TEGEVUSKULUD:	5 056 022	4 516 371

LISA 16: MUUD TEGEVUSED

MUU TEGEVUS	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta
Kolmandatelt osapooltelt saadud muu tulu	719	12 351
Sidus- ja tütarettevõteteelt saadud muu tulu	-	-
Kasum põhivara müügist	4 989	-
KOKKU MUU TULU	5 707	12 351
Kahjum põhivara müügist	-	14 350
Lepingu rikkumise kulu	-	-
KOKKU MUU KULU	-	14 350
KOKKU MUUDE TEGEVUSTE TULEM	5 707	(1 999)

LISA 17: TULUMAKS JA EDASILÜKKUNUD TULUMAKS

Tulumaks

Tulumaksu komponendid	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta
Aruandeperioodi tulumaks	607 028	333 555
Edasilükkunud tulumaks	(19 932)	14 584
KOKKU:	587 096	348 138

Tulumaksukulu võib võrrelda maksuarvestusliku tulumaksukuluga, mis arvestatakse ettevõtte maksueelselt kasumilt kehtiva

Tulumaksu võrdlus	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta
-------------------	--------------	----------------------

Kasum enne tulumaksu	4 471 275	2 593 222
Kohaldatav tulumaksumäär	15%	15%
Maksueelsest kasumilt arvestatud tulumaksukulu	670 691	388 983
Piisivad erinevused	(83 595)	(40 845)
Aruandeperioodi tulumaks	587 096	348 138

Edasilükkunud tulumaks

2011. aastal rakendatakse Leedus ja Lätis edasilükkunud tulumaksu ajutistele erinevustele 15%-list maksumäära. Eestis ei

Edasilükkunud tulumaksu arvestus on esitatud allolevas tabelis:

Edasilükkunud tulumaksuvara arvut	Ajutised erinevused			Edasilükkunud maks		
	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Eelmise aruandeaasta alguses	Maksumäär 15%	Maksumäär 15%	Maksumäär 15%
Põhivara maksusoodustus	-	-	-	-	-	-
Amortisatsiooniarvestuse erinevused	168 424	(50 073)	-	25 264	(7 511)	-
Firmaväärtus	-	-	-	-	-	-
Halbade laenude eraldis	-	-	1 816	-	-	272
Puhkusereserv	402 357	406 211	334 617	60 354	60 932	50 193
Preemiate eraldis	(33 979)	55 491	-	(5 097)	8 324	-
Muud eraldised	16 147	7 745	-	2 422	1 162	-
Kahjumi edasikandmine	-	-	-	-	-	-
KOKKU:	552 949	419 374	336 433	82 942	62 906	50 465

Edasilükkunud tulumaksu liikumine on esitatud allolevas tabelis:

Edasilükkunud tulumaksu liikumine	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta
Edasilükkunud tulumaksuvara aruandeperioodi alg	62 906	77 510
Vahetuskursi mõju aruandeperioodi alguses	105	(20)
Aruandeperioodi edasilükkunud tulumaksuvara, ne	19 932	(14 584)
Edasilükkunud tulumaksuvara aruandeperioodi lõp	82 942	62 906

LISA 18: PIKAAJALISED HÜVITISED TÖÖVÕTJATELE

Pikaajalised hüvitised töövõtjatele on pensionid ja tähtpäevade puhul makstavad hüvitised, mida arvestatakse vastavalt

Pikaajalised hüvitised töövõtjatele	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Eelmise aruandeaasta alguses
Pensioniskeemi pikaajaline osa	21 794	-	-
Pensioniskeemi aruandeaasta osa	3 208	-	-
KOKKU:	25 002	-	-
Peamised eeldused:			
Diskontomäär	5,95%	0%	0%
Kavandatav aastane palgatõus	2,00%	0%	0%

LISA 19: KAPITALIRENT

2011. aasta lõpu seisuga ei olnud ettevõttel kehtivaid kapitalirendi lepinguid.

Finantskohustuse liik	Bilansiline kohustus	Tuleviku rendimaksete miinimumsumma			Tuleviku intress
	Aruandeaasta	12 kuu jooksul	Ühe kuni viie aasta jooksul	Kauem kui viis aastat	
Pikaajalise kapitalirendi kohustused					
Pikaajalise kapitalirendi kohustuse					
Lühiajalise kapitalirendi kohustused					
KOKKU:					

LISA 20: TEHINGUD ETTEVÕTTE JUHTKONNAGA JA MUUDE SEOTUD OSAPOOLETGA

Osapooled loetakse seotuks, kui üks osapool kontrollib teist osapoolt või omab olulist mõju teist osapoolt puudutavate

Seotud osapooled (aruandeaasta)	Seotud osapoole liik	Müük	Ost	Nõuded	Kohustused
Aon Service Corporation	Ühiselt kontrollitav	-	11 376	-	30 760
Aon Versicherungsmakler Deutsch	Ühiselt kontrollitav	104 708	-	30 614	-
Aon Denmark A/S	Ühiselt kontrollitav	36 650	-	46 288	-
Aon Finland Oy	Ühiselt kontrollitav	115 927	-	109 876	-
Aon Conseil Courtage	Ühiselt kontrollitav	38 623	-	14 353	-
Aon Holdings Austria GmbH	Ühiselt kontrollitav	6 725	-	8 243	-
Aon Poland	Ühiselt kontrollitav	-	-	22 751	-
Aon Russia	Ühiselt kontrollitav	101 048	-	100 738	-
Aon Switzerland	Ühiselt kontrollitav	28 378	-	26 735	-
Aon Holdings Japan Ltd & Subsidiaries	Ühiselt kontrollitav	5 147	-	5 431	-
Aon MacDonagh Boland	Ühiselt kontrollitav	3 741	1 072	18 816	1 129
ARS Inc of New York	Ühiselt kontrollitav	26 708	2 325	61 840	2 378

Aon Risk Services South, Inc	Ühiselt kontrollitav	8 103	-	8 633	-
ARS Inc of Pennsylvania	Ühiselt kontrollitav	35 563	-	40 440	-
ARS of Texas	Ühiselt kontrollitav	8 559	-	42 859	-
ARS Inc of Illinois	Ühiselt kontrollitav	32 697	-	21 369	-
Aon Ltd	Ühiselt kontrollitav	146 446	-	134 086	193 912
Aon Nederland C.V.	Ühiselt kontrollitav	1 245 099	(9 260)	1 900 569	2 233 485
Aon Norway	Ühiselt kontrollitav	38 145	-	10 358	31 999
Aon Sweden	Ühiselt kontrollitav	(2 283)	-	15 748	-
Aon Romania	Ühiselt kontrollitav	-	6 094	-	6 094
Aon Corporation EMEA, Rotterdam	Ühiselt kontrollitav	-	29 671	-	-
Aon Corporation	Ühiselt kontrollitav	-	9 274	-	-
Aon Holdings International bv	Ühiselt kontrollitav	7 915	-	-	-
Aon Hungary	Ühiselt kontrollitav	1 461	-	1 461	-
ARS Inc of S Calif Ins Svcs	Ühiselt kontrollitav	-	-	3 042	-
Aon Global Services Inc	Ühiselt kontrollitav	4 047	-	4 259	-
Aon Canada Inc	Ühiselt kontrollitav	7 593	-	7 748	-
Aon Bahrain	Ühiselt kontrollitav	-	-	376	19 257
Aon Korea Inc.	Ühiselt kontrollitav	-	-	-	175 719
Aon Commercial Services & Operatios	Ühiselt kontrollitav	11 910	-	-	-
KOKKU:		2 012 910	50 553	2 636 634	2 694 734

Seotud osapooled	Seotud osapoole liik	Müük	Ost	Nõuded	Kohustused
Aon Consell Courtage	Ühiselt kontrollitav	45 787	-	47 516	-
Aon Finland Oy	Ühiselt kontrollitav	85 285	-	119 077	-
Aon MacDonaldagh Boland	Ühiselt kontrollitav	3 453	1 235	3 453	-
Aon Jauch and Hubener GmbH	Ühiselt kontrollitav	26 573	-	16 387	-
Aon Norway	Ühiselt kontrollitav	10 358	-	41 433	-
Aon Poland	Ühiselt kontrollitav	22 751	-	22 751	-
Aon Nederland C.V.	Ühiselt kontrollitav	614 462	11 751	310 234	980 226
Aon Denmark A/S	Ühiselt kontrollitav	32 405	-	29 895	-
Aon Ltd	Ühiselt kontrollitav	111 013	-	109 137	688 687
Aon Switzerland	Ühiselt kontrollitav	16 610	-	26 291	-
ARS Inc of New York	Ühiselt kontrollitav	23 110	-	24 533	-
ARS Inc of the Carolinas	Ühiselt kontrollitav	7 128	-	6 525	-
ARS Inc of Illinois	Ühiselt kontrollitav	2 609	-	2 610	-
ARS Inc of Pennsylvania	Ühiselt kontrollitav	35 159	-	60 779	-
ARS of Texas	Ühiselt kontrollitav	-	-	8 201	-
Aon Holdings Austria GmbH	Ühiselt kontrollitav	5 276	-	20 069	-
Aon Corporation	Ühiselt kontrollitav	-	-	-	9 284
ARS Inc of Georgia	Ühiselt kontrollitav	-	-	-	-
Aon Corporation EMEA, Rotterdam	Ühiselt kontrollitav	-	13 559	-	-
Aon Jauch and Hubener Holdings	Ühiselt kontrollitav	55 214	-	26 869	-
Aon Russia	Ühiselt kontrollitav	-	-	2 276	-
Aon Commerical Services & Operations	Ühiselt kontrollitav	6 837	-	6 837	-
Aon Bahrain	Ühiselt kontrollitav	-	-	364	18 640
ARS (Holdings) of the Americas	Ühiselt kontrollitav	62 369	-	63 664	-
Aon Korea	Ühiselt kontrollitav	-	-	-	-
Aon Sweden	Ühiselt kontrollitav	(6 523)	-	6 746	-
Aon Groep Nederland B.V.	Ühiselt kontrollitav	16 351	-	-	-
Aon Kindlusumakler OU	Ühiselt kontrollitav	5 859	20 169	-	-
Aon Latvia SIA	Ühiselt kontrollitav	-	12 780	-	-
ARS Companies Inc	Ühiselt kontrollitav	22 620	-	26 393	-
Aon Canada Inc.	Ühiselt kontrollitav	7 121	-	7 905	-
KOKKU:		1 211 828	59 494	989 946	1 696 837

Tehingud seotud isikutega hõlmavad tavapäraselt äritegevusega seotud kaupade ja teenuste soetamist. Seotud isikute

Ettevõtte juhtkonna tasud ja muud maksed

Ettevõtte juhtkond koosneb ettevõtte direktorist, finantsdirektorist ning Leedu, Läti ja Eesti tegevjuhtidest. Aastatel 2011 ja

TEHINGUD ETTEVÕTTE JUHTKONNAGA	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Aruandeaasta lõppsaldo
Juhatusel liikmete tasud	1 226 934	890 498	289 638
Maksud aktsiate eest	-	-	-
Üleantud varad	-	-	-
Muud olulised summad	2 029	7 423	-
Juhtkonna liikmete keskmine arv	5	4	-

Juhtkonna tasude saldo aasta lõpu seisuga sisaldab arvestatud, kuid välja maksmata töötasusid ja juhatusel aastapreemiaid.

LISA 21: MITTERAHALISED TEHINGUD JA TASAARVESTUSED

2010. aastal emiteeriti ettevõtte ainsale aktsionärile täiendavalt LTL 2 516 323 väärtuses aktsiaid, mis kompenseeriti

2011. aastal otsustas ettevõtte aktsionär suurendada põhikirjajärgset kapitali. Selleks suurendati aktsiate nominaalväärtust

LISA 22: TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Maksuametil on õigus 5 järgmise aasta jooksul pärast aruandeperioodi lõppu igal ajal kontrollida raamatupidamis- ja

Ettevõtte on sõlminud töötajatega ainuõiguslepingud, mille kohaselt on ettevõtte õigus keelata ettevõtte töötajatel (ühe

Töötajatega sõlmitud ainuõiguslepingutest tulenevad kulud ja kohustused	Kasum (kahjum)		Bilansiline kohustus	
	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta	Aruandeaasta	Eelmine aruandeaasta
Leedu	-	55 200	-	13 800
Läti	-	29 186	12 355	41 347
Eesti	18 537	-	3 590	-
KOKKU:	18 537	84 386	15 945	55 147

LISA 23: OLULISED SÜNDMUSED PÄRAST BILANSIPÄEVA

Raamatupidamisaruannete valmimise kuupäevaks koostas ettevõtte juhatus 2011. aasta kasumi jaotamise kava. Muid olulisi

LISA 24: ETTEVÕTTE ÕIGUSED JA KOHUSTUSED BILANSIVÄLISTEL KONTODEL

ETTEVÕTTE ÕIGUSED JA KOHUSTUSED BILANSIVÄLISTEL KONTODEL	Summa
Bilansivälised sõidukite kasutusrendi maksed	26 494
Bilansivälised ruumide kasutusrendi maksed	457 000
Bilansivälised seadmete kasutusrendi maksed	-
Bilansivälised soetused	-
Muu	-

Leedu: ettevõtte on sõlminud kahe sõiduki kasutusrendi lepingu, seitsme sõiduki kapitalirendi lepingu, kolmteist lepingut

Läti: ettevõtte on sõlminud kolme sõiduki kasutusrendi lepingu Swedbank'iga, minimaalset kasutusrendi tähtaega ei ole

Eesti: ettevõtte on sõlminud kaheksa sõiduki kasutusrendi lepingu Swedbank Liising AS ja Nordea Finance Estonia AS-iga. Kuu

LISA 25: RAHVUSVAHELISE FINANTSARUANDLUSE ESMAKASUTUSELEVÕTU MÕJU, ARVESTUSPÕHIMÕTETE

2011. aastal võttis ettevõtte kasutusele rahvusvahelise finantsaruandlusstandardi (IFRS). Allpool on kirjeldatud varem

IFRS võeti kasutusele tagasiulatvalt, välja arvatud IFRS 1-s „Rahvusvaheliste finantsstandardite esmakordne kasutuselevõtt“ Firmaväärtus: üleminekul IFRS-ile arvestas ettevõtte Leedu ja Läti firmaväärtust amortiseeritud netoväärtuses,

Üleminekul BAS-ilt IFRS-ile tehti järgmised peamised parandused:

Kannete ümberliigitamine IFRS-i järgi: üleminekul IFRS-ile muutis ettevõtte bilansi ja koondkasumiaruande teatud kannete

Lisaks võttis ettevõtte arvesse ülal nimetatud paranduste tagajärjel tulevikus tekkiva tulumaksukohustuse.

IFRS-ile ülemineku mõju

Esitusviisi parandus (1): 31. detsembril 2010 lõppenud aasta raamatupidamisaruannetes esitati Eesti filiaali tulumaksu

Esitusviisi parandus (2): 31. detsembril 2010 lõppenud aasta raamatupidamisaruannetes ei olnud maakleritega seotud

Esitusviisi parandus (3): 1. jaanuaril 2011 läks Eesti üle Eesti kroonilt (EEK) eurole (EUR) ning sellega seoses muutus

Lisaks võttis ettevõtte arvesse ülal nimetatud paranduste tagajärjel tulevikus tekkiva tulumaksukohustuse.

Ettevõtte bilans seisuga 31. detsember 2010	Enne parandust	IFRS esmakordne kasutuselevõtt	Esitusviisi parandus (1)	Esitusviisi parandus (2)	Esitusviisi parandus (3)	Parandatud
Põhivara	1 733 858	306 013	-	-	2	2 039 874
Immateriaalne põhivara	792 191	616 566	-	-	1	1 408 758
Firmaväärtus	657 695	616 566	-	-	-	1 274 260
Tarkvara	131 099	-	-	-	1	131 100
Muu immateriaalne põhivara	3 397	-	-	-	-	3 397
Materiaalne põhivara	559 383	-	-	-	-	559 384
Sõidukid	395 296	-	-	-	-	395 296
Muud seadmed, töövahendid, sisseseade ja masinad	164 087	-	-	-	-	164 088
Finantsvara	8 827	-	-	-	-	8 827
Muu põhivara	373 457	(310 552)	-	-	-	62 905
Käibevara	13 818 162	-	-	-	71	13 818 234
Kokku vara:	15 552 021	306 013	-	-	73	15 858 107
Omakapital	6 127 095	306 013	-	-	35	6 433 145
Aksiakapital	2 967 269	-	-	-	-	2 967 269
Reservid	45 000	(879)	-	-	35	44 156
Jaotamata kasum	3 114 827	306 892	-	-	-	3 421 720
Võlad hankijatele ja muud kohustused	9 424 925	-	-	-	38	9 424 963

Pikaajalised võlad ja kohustused	12 161	-	-	-	-	12 161
Lühiajalised võlad ja kohustused	9 412 764	-	-	-	38	9 412 802
Kokku omakapital ja kohustused	15 552 021	306 013	-	-	73	15 858 107

Kasumiaruanne 31. detsember 2010	Enne parandust	IFRS esmakordne kasutuselevõtt	Esitusviisi parandus (1)	Esitusviisi parandus (2)	Esitusviisi parandus (3)	Parandatud
Müügitulu	14 128 398	-	-	-	-	14 128 398
Müügikulu	6 588 949	-	-	440 688	-	7 029 637
Brutokasum (kahjum)	7 539 449	-	-	(440 688)	-	7 098 761
Tegevuskulud	5 598 324	(616 566)	(24 700)	(440 688)	-	4 516 371
Kasum (kahjum) äritegevusest	1 941 125	616 566	24 700	-	-	2 582 390
Muu tulu (kulu) - netotulem	(1 999)	-	-	-	-	(1 999)
Tulu (kulu) finantseerimis- ja investeermistegevusest - netotulem	11 953	879	-	-	-	12 832
Kasum (kahjum)	1 951 078	617 445	24 700	-	-	2 593 222
Tulumaks	264 284	59 154	24 700	-	-	348 137
Puhaskasum (-kahjum) pärast tulumaksu	1 686 794	558 291	-	-	-	2 245 085

Ettevõtte bilanss 1. jaanuar 2010	Enne parandust	IFRS esmakordne kasutuselevõtt	Esitusviisi parandus (1)	Esitusviisi parandus (2)	Esitusviisi parandus (3)	Parandatud
Põhivara	1 900 207	(251 399)	-	-	-	1 648 808
Immateriaalne põhivara	869 336	-	-	-	-	869 336
Firmaväärtus	690 112	-	-	-	-	690 112
Tarkvara	173 195	-	-	-	-	173 195
Muu immateriaalne põhivara	6 029	-	-	-	-	6 029
Materiaalne põhivara	729 008	-	-	-	-	729 008
Sõidukid	561 893	-	-	-	-	561 893
Muud seadmed, töövahendid, sisseseade ja masinad	167 115	-	-	-	-	167 115
Finantsvara	-	-	-	-	-	-
Muu põhivara	301 863	(251 399)	-	-	-	50 464
Käibevara	3 950 116	-	-	-	-	3 950 116
Kokku vara:	5 850 323	(251 399)	-	-	-	5 598 924
Omakapital	2 934 290	(251 399)	-	-	-	2 682 891
Aktiakapital	450 000	-	-	-	-	450 000
Reservid	45 000	-	-	-	-	45 000
Jaotamata kasum	2 439 290	(251 399)	-	-	-	2 187 891
Võlad hankijatele ja muud kohustused	2 916 033	-	-	-	-	2 916 033
Pikaajalised võlad hankijatele ja pikaajalised kohustused	-	-	-	-	-	-
Lühiajalised võlad hankijatele ja lühiajalised kohustused	2 916 033	-	-	-	-	2 916 033
Kokku omakapital ja kohustused	5 850 322	(251 399)	-	-	-	5 598 924

Kasumiaruanne 1. jaanuar 2010	Enne parandust	IFRS esmakordne kasutuselevõtt	Esitusviisi parandus (1)	Esitusviisi parandus (2)	Esitusviisi parandus (3)	Parandatud
Müügitulu	11 695 194					11 695 194
Müügikulu	5 639 143					5 639 143
Brutokasum (kahjum)	6 056 051					6 056 051
Tegevuskulud	4 289 259					4 289 259
Kasum (kahjum) äritegevusest	1 766 792					1 766 792
Muu tulu (kulu) - netotulem	28 519					28 519
Tulu (kulu) finantseerimis- ja investeermistegevusest - netotulem	8 083					8 083
Kasum (kahjum)	1 803 394					1 803 394
Tulumaks	448 812	251 399				700 211
Puhaskasum (-kahjum) pärast tulumaksu	1 354 582	(251 399)				1 103 184

AKTSIONÄRI OTSUS

ALLAKIRJUTANU,

Madalmaade seaduste kohaselt asutatud piiratud vastutusega äriühing **Aon Holdings B.V.**, asukohaga Rotterdams (Madalmaad), aadress Admiraliteitskade 62, 3063 ED Rotterdam, Madalmaad, ettevõtlusregistri number 24191863,

tegutsedes Leedu, Läti ja Eesti vabariikide seaduste kohaselt asutatud ja tegutseva äriühingu **UADBB Aon Baltic** (kaasa arvatud tütarettevõtete UADBB Aon Baltic Läti filiaali ja UADBB Aon Baltic Eesti filiaali) (edaspidi „Ettevõtte”) ainsa aktsionärina, keda esindab nõuetekohaseid ainuvolitusi omav tegevdirektor P. M. Gerrits,

otsustab käesolevaga Ettevõtte põhikirja artikli 6 lõike 1 punkti 2 ja artikli 4 lõike 2 alusel järgmist:

1. Valida ja määrata Ettevõtte audiitoriks 2012. aastal UAB Ernst & Young Baltic, Leedu Vabariigi äriregistri kood 110878442.
2. Kiita heaks 2011. aasta auditeeritud majandusaasta aruanne.
3. Jaotada Ettevõtte kasumist 3 884 181 litti dividendideks. Dividendid maksta välja ülekandega kontole nr NL75BKMKG0261057340 äriühing Aon Holdings B.V. nimele.
4. Leedu Vabariigi äriseadustiku kohaselt eraldada 201 351 litti Ettevõtte kohustuslikku reservkapitali.
5. Kanda 1 360 541 litti jaotamata kasumina edasi järgmisesse majandusaastasse.

Alla kirjutanud äriühing Aon Holdings B.V. nimel

/allkiri/

Nimi:	P.M. Gerrits
Ametinimetus:	tegevdirektor
Kuupäev:	15. mai 2012

Aruande elektroonilised kinnitused

UADBB Aon Baltic Eesti filiaal (registrikood: 11915671) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Helen Aug	Sisestaja	04.07.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kindlustusagentide ja -vahendajate tegevus	66221	5344839	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6996222
Faks	+372 6996223
E-posti aadress	aoninfo@aon.ee
Veebilehe aadress	www.aon.ee