

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.01.2008**

aruandeaasta lõpp: **31.12.2008**

ärinimi või sihtasutuse nimi: **OÜ Aktia Trust**

registrikood: **10996437**

aadress: **Sõpruse pst 145/C
13417 Tallinn**

telefon: **+372 67 55 310**

faks: **+372 67 55 320**

e-posti aadress: **aktiaml@gmail.com**

põhitegevusala: **finants- ja juhtimiskonsultatsioonid
investeerimine**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	14
JUHATUSE ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Aktia Trust on peamiselt finants- ja juhtimiskonsultatsioonideks ning investeerimiseks loodud ettevõtte.

OÜ Aktia Trust teenis 2008. a. müügitulu 792 394 krooni ja puhaskahjum oli 5 788 968 krooni.

Ettevõtte kahjumi allikateks olid

- a) mitteseotud juriidilisele isikule lühiajalise laenu andmine summas 1 miljon krooni 2007. aastal ja selle ettevõtte pankrotistumine 2008. aastal
- b) rahvusvahelisi finantsturge tabanud kriis ja sellest tulenenud lühiajaliste finants-investeeringute väärtuse langus.

2009. aastal on ettevõttel plaanis jätkata väljakujunenud tegevusi.

Ettevõttes 2008. aastal põhikohaga töötajaid ei olnud.

Juhatus koosnes kahest liikmest, juhatuse liikmele maksti tasu 2008. a. 26 072 krooni.

Meelis Liivak
juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Aktia Trust 2008. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Aktia Trust on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinn, 25.juuni 2009

Katri Liivak
juhatuse liige

Meelis Liivak
juhatuse liige

BILANSS

(kroonides)

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 909 075	8 538 084
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	5 736 011	8 544 295
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		28	22 856
Maksude ettemaksed	4	2 124	80 727
Muud lühiajalised nõuded	8	52 671	1 190 242
Ettemaksed teenuste eest		63 847	124 805
Nõuded ja ettemaksed kokku		118 670	1 418 630
Käibevara kokku		8 763 756	18 501 009
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		3 301 509	-
Kinnisvarainvesteeringud		705 957	705 957
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	5	422 525	294 932
Põhivara kokku		4 429 991	1 000 889
VARAD KOKKU		13 193 747	19 501 898
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		25 342	34 884
Maksuvõlad	4	18 483	29 841
Muud võlad		1 160 693	658 976
Võlad ja ettemaksed kokku		1 204 518	723 701
Lühiajalised kohustused kokku		1 204 518	723 701
Kohustused kokku		1 204 518	723 701
Omakapital	6		
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		17 734 197	18 497 031
Aruandeaasta puhaskasum / -kahjum		-5 788 968	237 166
Omakapital kokku		11 989 229	18 778 197
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		13 193 747	19 501 898

KASUMIARUANNE

(kroonides)

		31.12.2008	31.12.2007
Müügitulu	7, 8	792 394	67 136
Muud äritulud		-	33
Mitmesugused tegevuskulud		-723 542	-772 863
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-209 337	-173 923
Muud ärikulud		-221	-
ÄRIKASUM / -KAHJUM		-140 706	-879 617
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-5 382 439	1 534 002
Finantstulud ja -kulud kokku		-5 382 439	1 534 002
Kasum / kahjum enne maksustamist		-5 523 145	654 385
Tulumaks		-265 823	-417 219
ARUANDEAASTA PUHASKASUM / -KAHJUM		-5 788 968	237 166

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-140 706	-879 617
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	209 337	173 923
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		163 916	-135 496
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-222 914	175 937
Makstud ettevõtte tulumaks		-118 040	-321 257
Kokku rahavood äritegevusest		-108 407	-986 510
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-336 930	-27 480
Kinnisvarainvesteeringute soetus		-	-623 957
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-8 667 164	-4 605 862
Muude finantsinvesteeringute müük		3 771 182	-
Antud laenud		-110 000	-1 000 000
Antud laenude tagasimaksed		65 000	-
Saadud dividendid		36 499	-
Saadud intressid		245 247	362 468
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4 996 166	-5 894 831
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	6	-444 052	-1 139 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-444 052	-1 139 000
Rahavood kokku		-5 548 625	-8 020 341
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta algul		8 538 084	16 558 425
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-5 548 625	-8 020 341
Valuutakursside muutuste mõju		-80 384	-
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpul		2 909 075	8 538 084

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	19 997 031	20 041 031
Makstud dividendid	-	-	-1 139 000	-1 139 000
Eraldatud dividendid	-	-	-361 000	-361 000
Aruandeaasta kasum	-	-	237 166	237 166
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	18 734 197	18 778 197
Makstud dividendid	-	-	-444 052	-444 052
Eraldatud dividendid	-	-	-555 948	-555 948
Aruandeaasta kahjum	-	-	-5 788 968	-5 788 968
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	11 945 229	11 989 229

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Aktia Trust raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamiseseadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, lähtudes selle kasulikust tööeast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu või -kuluna.

Tulude arvestus

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 omapärasest 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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud korteriomand, mida ettevõtte hoiab omanikuna turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata (ei ole veel kasutatud) enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel.

Lisa 2 Raha

kroonides

	31.12.2008	31.12.2007
Arvelduskontode jäägid	346 356	608 910
Tähtajalised hoiused	907 503	7 920 326
Varahalduskonto jääk ja deposiidid	1 655 216	8 848
Kokku	2 909 075	8 538 084

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

kroonides

	31.12.2008	31.12.2007
Aktsiad	961 449	5 590 934
Võlakirjad	273 253	1 142 116
Fondiosakud	564 242	1 581 593
Muud finantsinvesteeringud	3 937 067	229 652
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	5 736 011	8 544 295
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	5 736 011	8 544 295

Lisa 4 Maksud

kroonides

Maksuliik	Maksude ettemaks		Maksuvõlg	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Käibemaks	2 124	80 727	-	-
Sotsiaalmaks	-	-	1 364	28 987
Kinnipeetud tulumaks	-	-	598	-
Kohustuslik kogumispension	-	-	104	-
Ettevõtte tulumaks	-	-	16 417	854
Kokku	2 124	80 727	18 483	29 841

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	503 688
Akumuleeritud kulum	-62 313
Jääkmaksumus	441 375
2007. a. toimunud muutused	
Soetatud põhivara	27 480
Arvestatud kulum	-173 923
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	531 168
Akumuleeritud kulum	-236 236
Jääkmaksumus	294 932
Aruandeaastal toimunud muutused	
Soetatud põhivara	336 930
Arvestatud kulum	-209 337
Soetusmaksumus	868 098
Akumuleeritud kulum	-445 573
Jääkmaksumus	422 525

Lisa 6 Omakapital

OÜ Aktia Trust osakapital üldsummas 40 000 krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Osa eest tasuti rahas. Põhikirja järgi on maksimaalne osakapital 160 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2008 on peale kohustusliku reservkapitali moodustamist 11 945 229 krooni (31.12.2007: 18 734 197 krooni). Bilansipäeva seisuga on ainuosanikul võimalik dividendidena välja maksta 9 436 731 krooni (31.12.2007: 14 800 016 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 508 498 krooni (31.12.2007: 3 934 181 krooni).

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Aktia Trust müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent:

	2008	2007
Eestis	43 406	40 660

Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent:

	2008	2007
Eestis	28 462	26 476

Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine

	2008	2007
Luksemburgis	720 526	-
Kokku	792 394	67 136

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Aktia Trust aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) osanikku ja temaga seotud ettevõtteid,
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid;

Ettevõtte on osutanud aruandeaastal teenuseid osanikuga seotud firmale summas 71 868 krooni (2007: 67 136 krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded juhatuse liikmega seotud ettevõttele	28	23 054
Kokku nõuded seotud osapooltele	28	23 054

Ettevõtte hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest erinevaid hindasid.

Majandusaasta kahjumi katmise ja dividendide väljamaksmise ettepanek

OÜ Aktia Trust kasum 31.12.2008 seisuga on järgmine:

Eelmiste perioodide kasum	17 734 197
Aruandeaasta kahjum	-5 788 968
Kasum kokku	11 945 229

OÜ Aktia Trust juhatus teeb ettepaneku katta 2008. aasta puhaskahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Ühtlasi teeb OÜ Aktia Trust juhatus ettepaneku maksta ainusosnikule kuni 31. detsembrini 2008 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 1 000 000 krooni.

Meelis Liivak
juhatuse liige

JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Aktia Trust 2008. a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku 25. juuni 2009. a. otsusega ja allkirjastatud 25. juunil 2009. a.

Katri Liivak
juhatuse liige

Meelis Liivak
juhatuse liige

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10996437	OÜ Aktia Trust	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	aktiaml@gmail.com
Faks	+372 6755320
Mobiiltelefon	+3725028649
Telefon	+372 6755310

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Meelis Liivak	36609070235	Harku vald, Harjumaa	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	720526	90.93	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	43406	5.48	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	28462	3.59	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Aktia Trust (registrikood: 10996437) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Meelis Liivak (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.06.2009