

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Aktia Trust

registrikood: 10996437

tänav a nimi, maja number: Sõpruse pst 145/C

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13417

telefon: +372 6 755 310, +372 5028649

faks: +372 6 755 320

e-posti aadress: aktiaml@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

OÜ Aktia Trust teenis 2011. a. müügitulu 2 840 eurot.

2011. a. jätkati kinnisvara väljaüürimist Tartus. 2012. a. on ettevõttel plaanis jätkata väljakujunenud tegevusi.

Ettevõttes 2011. aastal põhikohaga töötajaid ei olnud.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud.

2011. aastal maksti omanikele dividende 24 400 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 433	157 129	2
Finantsinvesteeringud	217 489	377 147	3
Nõuded ja ettemaksed	1 185	4 699	4
Kokku käibevara	253 107	538 975	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	104 095	166 263	5
Kinnisvarainvesteeringud	308 429	45 119	
Materiaalne põhivara	8 517	9 571	6
Kokku põhivara	421 041	220 953	
Kokku varad	674 148	759 928	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	399 834	107 238	7
Kokku lühiajalised kohustused	399 834	107 238	
Kokku kohustused	399 834	107 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 231	765 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122 730	-115 660	
Kokku omakapital	274 314	652 690	
Kokku kohustused ja omakapital	674 148	759 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 840	2 365	10
Muud äritulud	0	160	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 418	-16 408	
Tööjõukulud	0	-969	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 818	-7 276	
Muud ärikulud	0	-9	
Ärikasum (kahjum)	-27 396	-22 137	
Finantstulud ja -kulud	-27 377	-81 630	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54 773	-103 767	
Tulumaks	-67 957	-11 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122 730	-115 660	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 396	-22 137	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 818	7 276	6
Kokku korrigeerimised	7 818	7 276	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 514	141	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-122	-1 745	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 486	-1 121	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 672	-17 586	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 764	0	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-263 310	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-384 088	-286 236	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	573 427	124 815	
Antud laenud	0	-288	
Laekunud intressid	1 321	6 948	12
Laekunud dividendid	3 253	8 271	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 016	-547	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 971	3 069	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 206	-143 968	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-24 400	-4 218	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 400	-4 218	
Kokku rahavood	-122 278	-165 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 129	322 873	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-122 278	-165 772	
Valuutakursside muutuste mõju	-418	28	12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 433	157 129	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	810 276	813 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-115 660	-115 660
Muud muutused omakapitalis	0	0	-44 738	-44 738
31.12.2010	2 556	256	649 878	652 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-122 730	-122 730
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1	0	0	1
Muud muutused omakapitalis	0	0	-255 647	-255 647
31.12.2011	2 557	256	271 501	274 314

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud dividendide väljakuulutamine.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Aktia Trust kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Aktia Trust'i arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 sidus-ettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud korteriomandid, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise ja turuväärtuse kasvu eesmärgil. 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 õiglasest väärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, lähtudes selle kasulikust tööeast.

Maksustamine

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 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 579	5 393
Tähtajalised hoiused	27 000	121 782
Varahalduskonto jääk ja deposiidid	4 854	29 954
Kokku raha	34 433	157 129

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2009	199 167	7 178	63 814	270 159
Soetamine	129 204	6 563	54 618	190 385
Müük müügihinnas või lunastamine	-95 118	-6 563	-23 134	-124 815
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	33 570	630	7 218	41 418
31.12.2010	266 823	7 808	102 516	377 147
Kajastatud õiglasest väärtuses	266 823	7 808	102 516	377 147
Soetamine	190 159	47 595	111 622	349 376
Müük müügihinnas või lunastamine	-275 525	-16 205	-133 347	-425 077
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-47 824	-2 047	640	-49 231
Muud	-34 726	0	0	-34 726
31.12.2011	98 907	37 151	81 431	217 489
Kajastatud õiglasest väärtuses	98 907	37 151	81 431	217 489

Real muud on kajastatud Kone OYJ-B aktsiate ümberklassifitseerimine lühiajalisest pikaajaliseks finantsinvesteeringuks.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	21
Muud nõuded	673	4 217
Ettemaksed	453	461
Laekumata intressid	59	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 185	4 699

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	104 095	166 263
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	104 095	166 263

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud 9,90% osalus SLR Keskuse osaühingus ning pikaajalisi investeeringuid aktsiatesse ja võlakirja.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	55 482	55 482
Akumuleeritud kulum	-38 635	-38 635
Jääkmaksumus	16 847	16 847
Amortisatsioonikulu	-7 276	-7 276
31.12.2010		
Soetusmaksumus	55 482	55 482
Akumuleeritud kulum	-45 911	-45 911
Jääkmaksumus	9 571	9 571
Ostud ja parendused	6 764	6 764
Amortisatsioonikulu	-7 818	-7 818
31.12.2011		
Soetusmaksumus	62 246	62 246
Akumuleeritud kulum	-53 729	-53 729
Jääkmaksumus	8 517	8 517

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 549	1 266	
Maksuvõlad	63	1 167	8
Muud võlad	1 236	0	
Saadud ettemaksed	0	536	
Dividendivõlad	313 114	81 868	
Arvestatud dividendide tulumaks	83 233	21 762	
Üüri deposiit	639	639	
Kokku võlad ja ettemaksed	399 834	107 238	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	63	0	1 167
Ettemaksukonto jääk	0		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	63	21	1 167

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 557	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Aktia Trust'i osakapital üldsummas 2 577 eurot koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 557 eurot. Osa eest tasuti rahas. Põhikirja järgi on maksimaalne osakapital 10 228 eurot. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 on 271 501 (31.12.2010 649 878) eurot. Bilansipäeva seisuga on ainuosanikul võimalik dividendidena välja maksta 214 486 (31.12.2010 513 404) eurot ja dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 57 015 (31.12.2010 136 474) eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 840	2 365
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 840	2 365
Kokku müügitulu	2 840	2 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eluruumi väljaüürimine	2 840	2 365
Kokku müügitulu	2 840	2 365

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	728
Sotsiaalmaksud	0	241
Kokku tööjõukulud	0	969

Ettevõtte puudusid aruandeaastal töötajad ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-49 231	-91 676
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	640	7 218
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-2 047	630
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-47 824	-99 524
Intressitulud	1 321	6 948
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-418	28
Muud finantstulud ja -kulud	20 951	3 070
Kokku finantstulud ja -kulud	-27 377	-81 630

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	728

OÜ Aktia Trust aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Aruandeaastal puudusid tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Aktia Trust (registrikood: 10996437) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LIIVAK	Juhatuse liige	08.06.2012
KATRI LIIVAK	Juhatuse liige	10.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122 730
Kokku	271 501
Katmine	
Dividendideks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	271 501
Kokku	271 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2840	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Liivak	36609070235	Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6755310
Faks	+372 6755320
Mobiiltelefon	+372 5028649
E-posti aadress	aktiaml@gmail.com