

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Aktia Trust

registrikood: 10996437

tänavanimi ja maja number: Sõpruse pst 145/C

linn: Tallinn

postisihthumber: 13417

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5028649

e-posti aadress: aktiaml@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

OÜ Aktia Trust teenis 2009.a. müügitulu 14 800 kr. ja puhaskasum oli 732 828 krooni.

Kuna olukord väärtpaberitulul paranes veidi võrreldes 31.12.2008 seisuga, siis teenis ettevõtte aruandeaastal mõningase kasumi.

2009. a. vähendas ettevõtte üldkulusid ja sõlmis lühiajalise üürilepingu kinnisvara väljaüürimiseks Tartus. 2010.a. on ettevõttel plaanis jätkata väljakujunenud tegevusi.

Ettevõttes 2009. aastal põhikohaga töötajaid ei olnud.

Juhatus koosnes kahest liikmest, juhatuse liikmele maksti tasu 2009.a. 5 812 krooni.

Dividende omanikele maksti 2009. aastal 270 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel OÜ Aktia Trust 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

allkirjastanud digitaalselt

Katri Liivak

juhatuse liige

allkirjastanud digitaalselt

Meelis Liivak

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 051 875	2 909 075	2
Finantsinvesteeringud	4 227 075	5 736 011	3
Nõuded ja ettemaksed	71 234	118 670	4
Kokku käibevara	9 350 184	8 763 756	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 305 000	3 301 509	6
Kinnisvarainvesteeringud	705 957	705 957	
Materiaalne põhivara	263 591	422 525	7
Kokku põhivara	4 274 548	4 429 991	
Kokku varad	13 624 732	13 193 747	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	902 675	1 204 518	8
Kokku lühiajalised kohustused	902 675	1 204 518	
Kokku kohustused	902 675	1 204 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 945 229	17 734 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	732 828	-5 788 968	
Kokku omakapital	12 722 057	11 989 229	
Kokku kohustused ja omakapital	13 624 732	13 193 747	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	14 800	792 394	10
Mitmesugused tegevuskulud	-352 046	-723 542	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-158 934	-209 337	7
Muud ärikulud	0	-221	
Ärikasum (-kahjum)	-496 180	-140 706	
Finantstulud ja -kulud	1 229 008	-5 382 439	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	732 828	-5 523 145	
Tulumaks	0	-265 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	732 828	-5 788 968	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-496 180	-140 706
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	158 934	209 337
Kokku korrigeerimised	158 934	209 337
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59 246	163 916
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 929	-222 914
Makstud ettevõtte tulumaks	-71 772	-118 040
Kokku rahavood äritegevusest	-309 843	-108 407
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-336 930
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 290 225	-8 667 164
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 511 144	3 771 182
Antud laenud	0	-110 000
Antud laenude tagasimaksed	0	65 000
Laekunud intressid	159 770	245 247
Laekunud dividendid	59 896	36 499
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 440 585	-4 996 166
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-270 000	-444 052
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-270 000	-444 052
Kokku rahavood	1 860 742	-5 548 625
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 909 075	8 538 084
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 860 742	-5 548 625
Valuutakursside muutuste mõju	282 058	-80 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 051 875	2 909 075

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	18 734 197	18 778 197
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-5 788 968	-5 788 968
Makstud dividendid	0	0	-1 000 000	-1 000 000
31.12.2008	40 000	4 000	11 945 229	11 989 229
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	732 828	732 828
31.12.2009	40 000	4 000	12 678 057	12 722 057

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 raamatupidamiseseadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud 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.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud 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 õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtuses.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud korteriomand, mida ettevõtte hoiab omanikuna 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 väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne 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.

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

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

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	203 156	346 356
Tähtajalised hoiused	4 290 608	907 503
Varahalduskonto jääk ja deposiidid	558 111	1 655 216
Kokku raha	5 051 875	2 909 075

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2007	5 590 934	1 581 593	1 142 116	229 652	8 544 295
Soetamine	1 416 743	0	250 421	0	1 667 164
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 396 042	0	-250 421	0	-1 646 463
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 650 186	-1 017 351	-868 863	-2 776	-6 539 176
Muud	0	0	0	3 710 191	3 710 191
31.12.2008	961 449	564 242	273 253	3 937 067	5 736 011
Kajastatud õiglases väärtuses	961 449	564 242	273 253	3 937 067	5 736 011
Soetamine	1 333 626	98 482	858 117	0	2 290 225
Müük müügihinnas või lunastamine	-337 054	-219 744	-250 346	-3 704 000	-4 511 144
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 158 268	-330 662	117 444	-233 067	711 983
31.12.2009	3 116 289	112 318	998 468	0	4 227 075
Kajastatud õiglases väärtuses	3 116 289	112 318	998 468	0	4 227 075

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	28	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 871	2 124	5
Muud nõuded	45 000	52 671	
Ettemaksed	12 553	63 847	
Laekumata intressid	11 810	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	71 234	118 670	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	175 960	0	260 162
Käibemaks	0	21 766	2 124	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	598
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 364
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	104
Ettemaksukonto jääk	1 871		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 871	197 726	2 124	262 228

Ettevõtte tulumaksu võlg sisaldab ka väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksu.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 305 000	3 301 509
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 305 000	3 301 509

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud 8,9%-list osalust SLR Keskuse Osaühingus.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	531 168	531 168
Akumuleeritud kulum	-236 236	-236 236
Jääkmaksumus	294 932	294 932
Ostud ja parendused	336 930	336 930
Amortisatsioonikulu	-209 337	-209 337
31.12.2008		
Soetusmaksumus	868 098	868 098
Akumuleeritud kulum	-445 573	-445 573
Jääkmaksumus	422 525	422 525
Amortisatsioonikulu	-158 934	-158 934
31.12.2009		
Jääkmaksumus	263 591	263 591

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 985	25 342	
Maksuvõlad	197 726	262 228	5
Muud võlad	19 616	0	
Saadud ettemaksed	7 400	0	
Dividendivõlad	646 948	916 948	
Üüri deposiit	10 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	902 675	1 204 518	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

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 31.12.2009 on peale kohustusliku reservkapitali moodustamist 12 678 057 krooni (31.12.2008: 11 945 229 krooni). Bilansipäeva seisuga on ainuosanikul võimalik dividendidena välja maksta 10 015 665 krooni ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 662 392 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 800	71 868
Luksemburg	0	720 526
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	14 800	792 394
Kokku müügitulu	14 800	792 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Eluruumi väljaüürimine	14 800	0
Ärialane nõustamine	0	720 526
Sõiduauto väljaüürimine	0	43 406
Muude tehnika väljaüürimine	0	28 462
Kokku müügitulu	14 800	792 394

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttel puudusid aruandeaastal töötajad.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 008 437	-4 350 691	3,6
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	117 444	-85 474	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-330 662	-430 057	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 221 655	-3 835 160	
Intressitulud	171 580	559 028	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	282 058	-80 384	
Muud finantstulud ja -kulud	-233 067	-1 510 392	
Kokku finantstulud ja -kulud	1 229 008	-5 382 439	

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

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) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LIIVAK	Juhatuse liige	28.06.2010
KATRI LIIVAK	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 945 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	732 828
Kokku	12 678 057
Jaotamine	
Dividendideks	700 000
Muu	
Pole oluline rida	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 978 056
Kokku	11 678 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Liivak	36609070235	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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