

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.01.2007**

aruandeaasta lõpp: **31.12.2007**

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
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
JUHATUSE ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

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

OÜ Aktia Trust teenis 2007.a. müügitulu 67 136 krooni ja puhaskasum oli 237 166 krooni.

2008.a. on ettevõttel plaanis jätkata väljakujunenud tegevusi.

Ettevõttes 2007.aastal põhikohaga töötajaid ei olnud, töötasu maksti töövõtulepingu alusel summas 1 514 krooni.

Juhatus koosnes kahest liikmest, kellele 2007. aastal tasu ei makstud.

Meelis Liivak
juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Aktia Trust 2007. 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, 20.juuni 2008

Katri Liivak
juhatuse liige

Meelis Liivak
juhatuse liige

BILANSS

(kroonides)

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	8 538 084	16 558 425
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	8 544 295	2 956 943
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	8	22 856	-
Maksude ettemaksed	4	80 727	89 607
Muud lühiajalised nõuded	8	1 190 242	-
Ettemaksed teenuste eest		124 805	3 483
Nõuded ja ettemaksed kokku		1 418 630	93 090
Käibevara kokku		18 501 009	19 608 458
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud		705 957	-
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	5	294 932	441 375
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		-	82 000
Materiaalne põhivara kokku		294 932	523 375
Põhivara kokku		1 000 889	523 375
VARAD KOKKU		19 501 898	20 131 833
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		34 884	10 828
Maksuvõlad	4	125 803	4 339
Muud võlad		563 014	75 635
Võlad ja ettemaksed kokku		723 701	90 802
Lühiajalised kohustused kokku		723 701	90 802
Kohustused kokku		723 701	90 802
Omakapital	6		
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		18 497 031	345 428
Aruandeaasta puhaskasum		237 166	19 651 603
Omakapital kokku		18 778 197	20 041 031
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		19 501 898	20 131 833

KASUMIARUANNE

(kroonides)

		31.12.2007	31.12.2006
Müügitulu	7, 8	67 136	23 854
Muud äritulud		33	-
Mitmesugused tegevuskulud		-772 863	-413 247
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-173 923	-51 624
Muud ärikulud		-	-80
ÄRIKASUM, -KAHJUM		-879 617	-441 097
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		-	20 013 661
Intressikulu		-	-3 919
Kasum valuutakursi muutustest		-	7 744
Muud finantstulud ja -kulud		1 534 002	128 575
Finantstulud ja -kulud kokku		1 534 002	20 146 061
Kasum enne maksustamist		654 385	19 704 964
Tulumaks		-417 219	-53 361
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		237 166	19 651 603

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-879 617	-441 097
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	173 923	51 624
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-135 496	92 498
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		175 937	-24 244
Makstud intressid		-	-3 919
Makstud ettevõtte tulumaks		-321 257	-53 361
Kokku rahavood äritegevusest		-986 510	-378 499
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-27 480	-488 888
Kinnisvarainvesteeringute soetus		-623 957	-
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-4 605 862	-2 882 918
Muude finantsinvesteeringute müük		-	19 429 007
Antud laenud		-1 000 000	-
Saadud dividendid		-	987 958
Saadud intressid		362 468	54 550
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 894 831	17 099 709
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	6	-1 139 000	-178 643
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 139 000	-178 643
Rahavood kokku		-8 020 341	16 542 567
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta algul		16 558 425	8 114
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-8 020 341	16 542 567
Valuutakursside muutuste mõju	2	-	7 744
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpul		8 538 084	16 558 425

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	524 071	568 071
Makstud dividendid	-	-	-178 643	-178 643
Aruandeaasta kasum	-	-	19 651 603	19 651 603
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

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 raamatupidamisseadusega 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. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. 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

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 õiglasest väärtusest.

Lisa 2 Raha

kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Arvelduskontode jäägid	608 910	126 483
Tähtajalised hoiused	7 920 326	15 380 816
Varahalduskonto jääk ja rahaturufondide osakud	8 848	1 051 126
Kokku	8 538 084	16 558 425

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Aktsiad	5 590 934	2 956 943
Võlakirjad	1 142 116	-
Fondiosakud	1 581 593	-
Muud finantsinvesteeringud	229 652	-
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	8 544 295	2 956 943
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	8 544 295	2 956 943

Lisa 4 Maksud

kroonides

	Maksude ettemaks		Maksuvõlg	
Maksuliik	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	80 727	89 607	-	-
Sotsiaalmaks	-	-	28 987	-
Ettevõtte tulumaks	-	-	96 816	4 339
Kokku	80 727	89 607	125 803	4 339

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Ettemaks kinnisvara eest	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	14 800	-	14 800
Akumuleeritud kulum	-10 689	-	-10 689
Jääkmaksumus	4 111	82 000	86 111
2006. a. toimunud muutused			
Soetatud põhivara	488 888	-	488 888
Arvestatud kulum	-51 624	-	-51 624
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	503 688	-	503 688
Akumuleeritud kulum	-62 313	-	-62 313
Jääkmaksumus	441 375	82 000	523 375
Aruandeaastal toimunud muutused			
Soetatud põhivara	27 480	-	27 480
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks		-82 000	-82 000
Arvestatud kulum	-173 923	-	-173 923
Soetusmaksumus	531 168	-	531 168
Akumuleeritud kulum	-236 236	-	-236 236
Jääkmaksumus	294 932	-	294 932

Lisa 6 Omakapital

OÜ Aktia Trust osakapital üldsummas 40 000 krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 40000 krooni. Osa eest tasuti rahas. Põhikirja järgi on maksimaalne osakapital 160 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2006 on peale kohustusliku reservkapitali moodustamist 18 734 197 krooni (31.12.2006: 19 997 031 krooni) . Bilansipäeva seisuga on ainuosanikul võimalik dividendidena välja maksta 14 800 016 krooni (31.12.2006: 15 597 684 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 934 181 krooni (31.12.2006: 4 399 347 krooni).

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Aktia Trust müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent:

	2007	2006
Eestis	40 660	13 854

77291 Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent:

	2007	2006
Eestis	26 476	-

70221 Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine

	2007	2006
Eestis	-	10 000

Kokku	67 136	23 854
--------------	---------------	---------------

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

67 136 krooni (2006: 23 854 krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded juhatuse liikmega seotud ettevõttele	23 054	-
Kokku nõuded seotud osapooltele	23 054	-

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

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Seisuga 31.12.2007 on jaotamata kasumi jääk 18 734 197 krooni.
OÜ Aktia Trust juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum järgmiselt:

dividendideks	1 000 000
jätta jaotamata	17 734 197

Meelis Liivak
juhatuse liige

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Aktia Trust 2007. a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku 20. juuni 2008. a. otsusega ja allkirjastatud 20. juunil 2008. a.

Katri Liivak
juhatuse liige

Meelis Liivak
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Aktia Trust (registrikood: 10996437) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Meelis Liivak (Juhatuses liige) - kinnitanud 25.06.2008