

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Aktia Trust

registrikood: 10996437

tänavanimi, Sõpruse pst 145/C

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

telefon: +372 5028649, +372 6867110

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Aktia Trust on peamiselt investeerimiseks loodud ettevõte.

Ettevõttes puudusid aruandeaastal töötajad.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 009	10 745	
Nõuded ja ettemaksed	190 414	158 148	2
Kokku käibevara	195 423	168 893	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	217 615	166 932	3
Kinnisvarainvesteeringud	264 032	264 032	
Materiaalne põhivara	309	2 484	4
Kokku põhivara	481 956	433 448	
Kokku varad	677 379	602 341	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 887	0	5
Võlad ja ettemaksed	355 140	361 444	6
Kokku lühiajalised kohustused	366 027	361 444	
Kokku kohustused	366 027	361 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 084	203 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 455	34 384	
Kokku omakapital	311 352	240 897	
Kokku kohustused ja omakapital	677 379	602 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	0	14 850	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 217	-9 010	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 175	-2 815	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 392	3 025	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 350	15 000	9
Muud finantstulud ja -kulud	21 025	16 359	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 983	34 384	
Tulumaks	4 472	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 455	34 384	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 392	3 025
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 175	2 814
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-14 850
Kokku korrigeerimised	2 175	-12 036
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	347	1 938
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	497	869
Makstud ettevõtte tulumaks	-505	-3 216
Kokku rahavood äritegevusest	-2 878	-9 420
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	14 850
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-333	-9 000
Antud laenud	-40 627	-160 797
Antud laenude tagasimaksed	30 000	0
Laekunud intressid	2	67
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 958	-154 880
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	19 571
Makstud dividendid	-1 900	-12 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 100	7 471
Kokku rahavood	-5 736	-156 829
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 745	167 574
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 736	-156 829
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 009	10 745

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 557	256	203 700	206 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	34 384	34 384
31.12.2013	2 557	256	238 084	240 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	70 455	70 455
31.12.2014	2 557	256	308 539	311 352

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja raha kassas.

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 õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus 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 õiglasest väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete nominaalväärtuse ja nüüdiseväärtuse vahet kajastatakse nõuete laekumise perioodi jooksul intressituluna. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud korteriomandid, 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 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Tulud**

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	190 400	190 400
Laenunõuded	151 854	151 854
Intressinõuded	38 289	38 289
Viitlaekumised	257	257
Ettemaksed	14	14
Muud makstud ettemaksed	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 414	190 414
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	158 148	158 148
Laenunõuded	141 226	141 226
Intressinõuded	16 303	16 303
Viitlaekumised	619	619
Ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 148	158 148

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	142 932	142 932
Soetamine	9 000	9 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 000	15 000
31.12.2013	166 932	166 932
Kajastatud õiglasest väärtuses	166 932	166 932
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	166 932	166 932
Soetamine	333	333
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50 350	50 350
31.12.2014	217 615	217 615
Kajastatud õiglasest väärtuses	217 615	217 615

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	63 925	63 925
Akumuleeritud kulum	-58 627	-58 627
Jääkmaksumus	5 298	5 298
Amortisatsioonikulu	-2 814	-2 814
31.12.2013		
Soetusmaksumus	14 749	14 749
Akumuleeritud kulum	-12 265	-12 265
Jääkmaksumus	2 484	2 484
Amortisatsioonikulu	-2 175	-2 175
31.12.2014		
Soetusmaksumus	14 749	14 749
Akumuleeritud kulum	-14 440	-14 440
Jääkmaksumus	309	309

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	14 850
Transpordivahendid	0	14 850
Kokku	0	14 850

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	10 887	10 887		
Lühiajalised laenud kokku	10 887	10 887		
Laenukohustused kokku	10 887	10 887		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	284 486	284 486
Intressivõlad	75	75
Dividendivõlad	282 614	282 614
Muud viitvõlad	1 797	1 797
Dividendide tulumaks	70 654	70 654
Kokku võlad ja ettemaksed	355 140	355 140
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	285 814	285 814
Dividendivõlad	284 514	284 514
Muud viitvõlad	1 300	1 300
Dividendide tulumaks	75 630	75 630
Kokku võlad ja ettemaksed	361 444	361 444

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	50 350	15 000
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 350	15 000

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	21 987	16 359
Intressikulud	-962	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	21 025	16 359

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal ei tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

OÜ Aktia Trust (registrikood: 10996437) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LIIVAK	Juhatuse liige	19.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 455
Kokku	308 539
Katmine	
Muu	
Kokku	308 539

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867110
Mobiiltelefon	+372 5028649
E-posti aadress	aktiaml@gmail.com