

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Aktia Trust

registrikood: 10996437

tänavanimi: Sõpruse pst 145/C

maja 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	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Aktia Trust on peamiselt investeerimiseks loodud ettevõtte.

Ettevõttes puudusid aruandeaastal töötajad.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	108 502	5 009	
Nõuded ja ettemaksed	58 770	190 414	2
Kokku käibevara	167 272	195 423	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	209 715	217 615	3
Kinnisvarainvesteeringud	264 032	264 032	
Materiaalne põhivara	0	309	4
Kokku põhivara	473 747	481 956	
Kokku varad	641 019	677 379	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 887	5
Võlad ja ettemaksed	336 687	355 140	6
Kokku lühiajalised kohustused	336 687	366 027	
Kokku kohustused	336 687	366 027	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 539	238 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 020	70 455	
Kokku omakapital	304 332	311 352	
Kokku kohustused ja omakapital	641 019	677 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 254	-3 217	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-309	-2 175	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 563	-5 392	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 100	50 350	9
Muud finantstulud ja -kulud	-8 557	21 025	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 020	65 983	
Tulumaks	0	4 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 020	70 455	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 563	-5 392
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	309	2 175
Kokku korrigeerimised	309	2 175
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	271	347
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	997	497
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 875	-505
Kokku rahavood äritegevusest	-3 861	-2 878
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-333
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	11 000	0
Antud laenud	-8 759	-40 627
Antud laenude tagasimaksed	112 227	30 000
Laekunud intressid	19 544	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	134 012	-10 958
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	40 000
Saadud laenude tagasimaksed	-10 887	-30 000
Makstud intressid	-271	0
Makstud dividendid	-15 500	-1 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 658	8 100
Kokku rahavood	103 493	-5 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 009	10 745
Raha ja raha ekvivalentide muutus	103 493	-5 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	108 502	5 009

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 020	-7 020
31.12.2015	2 557	256	301 519	304 332

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 arvestatakse 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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	58 770	58 770
Laenunõuded	48 386	48 386
Intressinõuded	10 384	10 384
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 770	58 770
	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

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	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
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	217 615	217 615
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 000	-11 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 100	3 100
31.12.2015	209 715	209 715
Kajastatud õiglasest väärtuses	209 715	209 715

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-309	-309
31.12.2015		
Soetusmaksumus	14 749	14 749
Akumuleeritud kulum	-14 749	-14 749
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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		

	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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126	126
Muud võlad	269 782	269 782
Dividendivõlad	267 114	267 114
Muud viitvõlad	2 668	2 668
Ettevõtte tulumaks	66 779	66 779
Kokku võlad ja ettemaksed	336 687	336 687

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126	126
Muud võlad	284 360	284 360
Intressivõlad	75	75
Dividendivõlad	282 614	282 614
Muud viitvõlad	1 671	1 671
Ettevõtte tulumaks	70 654	70 654
Kokku võlad ja ettemaksed	355 140	355 140

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 100	50 350
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 100	50 350

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	1	21 987
Intressikulud	-8 558	-962
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-8 557	21 025

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Aruandeaastal ei tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

OÜ Aktia Trust (registrikood: 10996437) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LIIVAK	Juhatuse liige	23.05.2016
Resolutsioon:	Kinnitada 2015.a. OÜ Aktia Trust majandusaasta aruanne. Ettepanek on 2015.a. tekkinud kahjum katta varasemate perioodide kasumi arvelt.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 020
Kokku	301 519
Katmine	
Muu	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	301 519
Kokku	301 519

Ettepanek on katta 2015. aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Liivak	36609070235	Harku vald, Harju maakond, Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

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