

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**Äärimägi:** AKG Varahaldus OÜ**registrikood: 10905995**

tänava/talu nimi, Lootsi 3a-42
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 55566818

e-posti aadress: kink.arvi@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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

AKG Varahaldus OÜ (edaspidi „OÜ“) on registreeritud 14.11.2002.a. Äriregistris. OÜ kehtiv juriidiline aadress on Lootsi 3a-42, 10151 Tallinn.

Peamiseks tegevusvaldkonnaks on kinnisvarainvesteeringud. OÜ rentis 2015.a. välja kinnisvarainvesteeringuna kajastatud kinnisvara. Märtsis 2015 osteti uus kinnisvara edasimüügi eesmärgil ning septembris müüdi eelmine kinnisvarainvesteering maha.

Lähiaastateks ei ole planeeritud edasisi investeeringuid.

Olulisi uurimus- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei ole toimunud ning järgmistel aastatel ei planeerita.

OÜ-s töötajaid ei ole. Juhatuse liikmele raamatupidamiskohustustlase poolt aruandeaastal tasu ei ole makstud ning muid olulisi soodustusi ei ole antud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste aastate majandustulemusi, ei ole.

Kuna arveldamine toimub põhiliselt eurodes, ei ole OÜ kandnud valuutakursside muutustega seonduvaid riske. OÜ-l puuduvad pangalaenud ja liisinglepingud ning sellest tulenevalt ka intressimäärade muudatustest põhjustatud riskid.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	19	47
Võlakordaja	26%	2%
Omakapitali määr	74%	98%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud alljärgnevaid valemeid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja : Kohustused/kogupassiva

Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktiivid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 065	10 213	2
Nõuded ja ettemaksed	17 111	20 807	3
Kokku käibevara	33 176	31 020	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	231 325	215 412	
Nõuded ja ettemaksed	170 441	169 473	3
Kinnisvarainvesteeringud	129 795	533	7
Materiaalne põhivara	13 097	19 772	8
Kokku põhivara	544 658	405 190	
Kokku varad	577 834	436 210	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 719	655	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 719	655	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	148 145	6 540	9
Kokku pikaajalised kohustused	148 145	6 540	
Kokku kohustused	149 864	7 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 948	516 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 045	-90 959	
Kokku omakapital	427 970	429 015	
Kokku kohustused ja omakapital	577 834	436 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 400	2 400
Muud äritulud	4 766	129 298
Mitmesugused tegevuskulud	-8 233	-9 739
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 499	-7 205
Muud ärikulud	0	-226 973
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 566	-112 219
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15 913	18 033
Intressikulud	-1 195	-40
Muud finantstulud ja -kulud	2 803	3 267
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 045	-90 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 045	-90 959

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 566	-112 219	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 499	7 205	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 766	0	
Muud korrigeerimised	0	16 000	
Kokku korrigeerimised	12 733	23 205	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 695	90 226	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 064	-160	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 074	1 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-140 319	0	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	5 000	0	
Antud laenud	-27 800	-53 500	
Antud laenude tagasimaksed	28 000	24 000	
Laekunud intressid	1 635	501	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-133 484	-28 999	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	140 500	6 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-90	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	140 410	6 500	
Kokku rahavood	5 852	-21 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 213	31 660	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 852	-21 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 065	10 213	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	511	516 907	519 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-90 959	-90 959
31.12.2014	2 556	511	425 948	429 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 045	-1 045
31.12.2015	2 556	511	424 903	427 970

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AKG Varahaldus OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vigade korrigeerimine

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud peale bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, 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 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 korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis/kasumi või kahjumine aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse õiglases väärtuses.

Tütaretevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta ning mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidua autod	5
Kinnisvarainvesteeringud	5-10
Arvutid, arvutiseadmed	4
Muu inventar	5

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Hetkel kehtib maksumäär 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte

tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AKG Varahaldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emasettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	15 524	2 801
Arvelduskontod	541	7 412
Kokku raha	16 065	10 213

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 368	1 368	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 156	15 156	
Muud nõuded	171 028	587	170 441
Laenunõuded	46 600		46 600
Intressinõuded	4 174		4 174
Viitlaekumised	120 254	587	119 667
Ettemaksed hankijatele			
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 552	17 111	170 441

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	539	539	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 188	17 188	
Muud nõuded	172 454	2 981	169 473
Laenunõuded	46 800		46 800
Intressinõuded	3 006		3 006
Viitlaekumised	122 648	2 981	119 667
Ettemaksed hankijatele	99	99	
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 280	20 807	169 473

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 156	26	17 188	
Erisoodustuse tulumaks		64		68
Sotsiaalmaks		106		107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 156	196	17 188	175

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11271831	Eurobroker OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Eurobroker OÜ	215 412	15 914	231 326
Kokku	215 412	15 914	231 326

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	46 600		46 600
Intressinõuded	4 174		4 174
Viitlaekumised	120 254	587	119 667
Kokku muud nõuded	171 028	587	170 441

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	46 800		46 800
Intressinõuded	3 006		3 006
Viitlaekumised	122 648	2 981	119 667
Kokku muud nõuded	172 454	2 981	169 473

Üks laen, kogusummas 26 800 eurot, on antud intressimääraga 3% aastas ning laenu tähtaega pikendati kuni 31.12.2017. Aruandeaastal anti laenu juurde summas 1 000 eurot ning tagastati 1 200 eurot.

Üks laen, kogusummas 13 300 eurot, on antud intressimääraga 12% aastas ning laenu tähtaega pikendati kuni 31.12.2017. Aruandeaastal laenu juurde ei antud ning ei tagastatud.

Üks laen, kogusummas 6 500 eurot on antud intressimääraga 3% aastas ning laen on antud 3 aastaks ehk kuni 31.12.2017.

Viitlaekumiste all on kajastatud ostetud nõuded.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-1 067	-1 067
Jääkmaksumus	933	933
Amortisatsioonikulu	-400	-400
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-1 467	-1 467
Jääkmaksumus	533	533
Ostud ja parendused	140 319	140 319
Müügid	-233	-233
Amortisatsioonikulu	-10 824	-10 824
31.12.2015		
Soetusmaksumus	140 319	140 319
Akumuleeritud kulum	-10 524	-10 524
Jääkmaksumus	129 795	129 795

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 400	2 400
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	5 000	

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud 2011.a. soetatud katlamaja, mida alates 2011.a. augustist ka välja renditakse. Renditulu saadi 2 400 eurot. Katlamaja müüdi septembris 2015.

Märtsis 2015 osteti uus kinnistu, kus hetkel tegeletakse detailplaneeringuga ning mis on plaanis varsti maha müüa.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	32 046	1 631	33 677	33 677
Akumuleeritud kulum	-6 409	-690	-7 099	-7 099
Jääkmaksumus	25 637	941	26 578	26 578
Amortisatsioonikulu	-6 409	-397	-6 806	-6 806
31.12.2014				
Soetusmaksumus	32 046	1 066	33 112	33 112
Akumuleeritud kulum	-12 818	-522	-13 340	-13 340
Jääkmaksumus	19 228	544	19 772	19 772
Amortisatsioonikulu	-6 398	-277	-6 675	-6 675
31.12.2015				
Soetusmaksumus	32 046	1 066	33 112	33 112
Akumuleeritud kulum	-19 216	-799	-20 015	-20 015
Jääkmaksumus	12 830	267	13 097	13 097

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen tütarettevõttelt (koos intressiga)	6 735		6 735	
Pikaajaline laen	141 410		141 410	
Pikaajalised laenud kokku	148 145		148 145	
Laenukohustused kokku	148 145		148 145	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen tütarettevõttelt (koos intressiga)	6 540		6 540	
Pikaajalised laenud kokku	6 540		6 540	
Laenukohustused kokku	6 540		6 540	

2014.a saadi tütarettevõttelt laenu summas 6 500 eurot, intressimääraga 3% aastas. Laen on võetud 3 aastase tähtajaga.

2015.a. saadi laenu summas 141 410 eurot, algse tähtajaga 01.06.2016. Intress on kokku lepitud summas 1 000 eurot. Pooled on kokkuleppel pikendanud laenu tähtaega 1 aasta võrra.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	800	800
Maksuvõlad	196	196
Muud võlad	723	723
Muud viitvõlad	723	723
Kokku võlad ja ettemaksed	1 719	1 719

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	480	480
Maksuvõlad	175	175
Kokku võlad ja ettemaksed	655	655

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1 278 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 424 904 eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 339 923 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 84 981 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 400	2 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 400	2 400
Kokku müügitulu	2 400	2 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vara rent	2 400	2 400
Kokku müügitulu	2 400	2 400

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal puudusid ettevõttel töötajad ning sellest tulenevalt ka tööjõukulud.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		6 735		6 540
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 368	724	28 377	

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	28 000	
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tütarettevõtjad		10 000	6 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 000	10 000	

AKG Varahaldus OÜ on 2015.a. tesotanud tehinguid seotud osapooltega.

Samuti on antud laenu juhatuse liikmele kokku summas 26 800 eurot. Aruandeaastal tagastas juhatuse liige kogu laenu ja intressid, kokku summas 28 434 eurot. Laen oli antud intressimääraga 3% aastas. Laenu pealt arvestati intresse summas 1 634 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

AKG Varahaldus OÜ (registrikood: 10905995) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI KINK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 045
Kokku	424 903
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	424 903
Kokku	424 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Kink	36208130251		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409039
Faks	+372 6409033
Mobiiltelefon	+372 55566818
E-posti aadress	arvi@akg.ee