

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing AKON Varahaldus

registrikood: 10805516

tänava/talu nimi, Hälli põik 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13521

telefon: +372 5049659

e-posti aadress: aleksandr.kokin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	15
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

AKON Varahaldus OÜ on asutatud 2001. aasta mais. Osaühingu AKON Varahaldus põhitegevuseks on kinnisvara ost ja müük. Viimasel aastatel aga põhitegevus muutus seoses majandusolukorraga. Põhilisteks tegevusaladeks ka aruandeaastal on investeringud väärtpaberitesse, fondidesse ja aktsiatesse kasumi saamise eesmärgil.

2016 aasta jooksul nagu ka eelmisel perioodil ettevõtte põhitegevus oli suunatud investeerimistegevusele finantsturgudel. Järgmisel majandusaastal ei plaani AKON Varahaldus OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse välja valitud aktsiatesse ning fondidesse.

Samuti ei ole AKON Varahaldus OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi. Ettevõttes töötas üks töötaja. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 677	9 342	
Finantsinvesteeringud	895 888	133 161	2
Nõuded ja ettemaksed	641 509	479 044	3
Kokku käibevarad	1 583 074	621 547	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 888 806	885 602	5
Materiaalsed põhivarad	80 812	0	6
Kokku põhivarad	1 969 618	885 602	
Kokku varad	3 552 692	1 507 149	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	624 324	223 691	7
Võlad ja ettemaksed	90 530	279 258	8
Kokku lühiajalised kohustised	714 854	502 949	
Kokku kohustised	714 854	502 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 882 442	976 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	952 584	24 584	
Kokku omakapital	2 837 838	1 004 200	
Kokku kohustised ja omakapital	3 552 692	1 507 149	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	13 818	6 310	10
Muud äritulud	11 400	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 621	-6 210	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 404	-7 040	11
Tööjõukulud	-9 385	-8 599	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 433	0	6
Ärikasum (kahjum)	-29 625	-15 539	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 003 204	29 028	13
Muud finantstulud ja -kulud	4 005	11 095	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	977 584	24 584	
Tulumaks	-25 000	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	952 584	24 584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AKON Varahaldus OÜ 2017. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.). Lühiajalisi finants-investeeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse kajastatakse õiglase väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringu-objekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Kontsernile kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kui sidusettevõtte on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab kontsern oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

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 selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeerimisobjekti, allahindlusena.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 25-33%
- Muu inventar ja IT seadmed 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

AKON Varahaldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	160 016	160 016
Soetamine	79 108	79 108
Müük müügihinnas või lunastamine	-111 056	-111 056
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 093	5 093
31.12.2016	133 161	133 161
Kajastatud õiglasest väärtuses	133 161	133 161
Soetamine	812 611	812 611
Müük müügihinnas või lunastamine	-69 377	-69 377
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 493	19 493
31.12.2017	895 888	895 888
Kajastatud õiglasest väärtuses	895 888	895 888

Seisuga 31.12.2017 (31.12.2016) lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Swedbank AS-s väärtpaberiportfell.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21	0	0	
Laenunõuded sidusettevõtte vastu	404 054	404 054	0	0	15
Intressinõuded sidusettevõtte vastu	237 434	237 434	0	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	641 509	641 509	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	0	0	
Laenunõuded sidusettevõtte vastu	338 732	338 732	0	0	15
Intressinõuded sidusettevõtte vastu	140 295	140 295	0	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	479 044	479 044	0	0	

Laenunõuete sidusettevõtte vastu intressimääraks on 5%. Seisuga 31.12.2017 (31.12.2016) laenunõuete tagasimakse tähtaeg on 31.03.2018 (5.05.2017).

2017.aastal laekus laen summas 338 732 euro koos intressidega summas 146 096 euro. 2016.aastal laenu ega ka intresside väljamakseid ei toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	65	0	39
Sotsiaalmaks	0	264	0	252
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	3
Ettemaksukonto jääk	21		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	340	17	301

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11277696	Tähesaju City OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	42	42

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Tähesaju City OÜ	885 602	1 003 204	1 888 806
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	885 602	1 003 204	1 888 806

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Acting Group OÜ	50	29.11.2017	1 278

Sidusettevõtja osad ei ole börsil noteeritud.

2017.aastal soetati 50%-lise osaluse Eestis registreeritud ettevõttes Acting Group OÜ (registrikood 11212432) nimiväärtusega 1 278 euro.

Osaühing Acting Group (registrikood 11212432), kui jagunev ühing annab jaotumise käigus oma vara omandavatele ühingutele Osaühing AKON Varahaldus (registrikood 10805516) ja Osaühing R-Estate (registrikood 10782914). Jagunemisleping on sõlmitud 05.12.2017.a. ja jagunemisotsus vastu võetud 30.01.2018.a. Jagunemine on jõustunud 22.03.2018.a., mil tehti jagunemiskanne jaguneva ühingu Osaühing Acting Group (registrikood 11212432) registrikaardile.

Osaühing Acting Group (registrikood 11212432) jagunemise tulemusel muutus Osaühingu AKON Varahaldus nõue Osaühing Tähesaju City vastu (laenu nõue summas 404 054 euro, intressinõu summas 234 612 euro), ning AKON Varahaldus OÜ kohustised (laenukohustus summas 223 691 euro ja intressikohustus summas 234 612 euro), vt.lisa 7.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	65 136	65 136	65 136
Akumuleeritud kulum	-65 136	-65 136	-65 136
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	65 136	65 136	65 136
Akumuleeritud kulum	-65 136	-65 136	-65 136
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	93 245	93 245	93 245
Muud ostud ja parendused	93 245	93 245	93 245
Amortisatsioonikulu	-12 433	-12 433	-12 433
31.12.2017			
Soetusmaksumus	93 245	93 245	93 245
Akumuleeritud kulum	-12 433	-12 433	-12 433
Jääkmaksumus	80 812	80 812	80 812

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	11 400	0
Transpordi- vahendid	11 400	0
Kokku	11 400	0

2017.aastal müüdi sõiduauto bilansilise väärtusega null euro, saadud müügist kasum on kajastatud muudes ärituludes. 2016.aastal põhivara müüki ei toimunud.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Tähesaju City OÜ	624 324	624 324			3,97	EUR	30.03.2018
Lühiajalised laenud kokku	624 324	624 324					
Laenukohustised kokku	624 324	624 324	0	0			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ACG Kinnisvara OÜ	223 691	223 691			5%	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	223 691	223 691					
Laenukohustised kokku	223 691	223 691	0	0			

2017.aastal Osaühing Kinnisvara ACG (registrikood 10998005) jaguneb ja jagunemise käigus laenukoht koos intressidega AKON Varahaldus OÜ vastu antakse edasi ettevõttele Osaühing Acting Group (registrikood 11212432). Acting Group OÜ jagunemisel toimub vastastikuse nõuete ja kohustiste tasavõrdus, vt.lisa 5.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	369	369	0	0	
Maksuvõlad	340	340	0	0	
Muud võlad	88 543	88 543	0	0	
Intressivõlad	16 032	16 032	0	0	15
Muud viitvõlad	72 511	72 511	0	0	
Muud võlakohustused	1 278	1 278	0	0	15
Kokku võlad ja ettemaksed	90 530	90 530	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	346	346	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	
Maksuvõlad	301	301	0	0	
Muud võlad	182 865	182 865	0	0	
Intressivõlad	110 354	110 354	0	0	
Muud viitvõlad	72 511	72 511	0	0	
Võlad seotud isikutele	95 746	95 746	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	279 258	279 258	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2017 (31.12.2016) osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

2017.aastal (2016.a) maksti välja dividendid summas 100 000 euro (0 euro), millega kaasnes tulumaksu kulu summas 25 000 euro (0 euro).

ETTEVÕTTE POTENTSIAALNE TULUMAKSUKOHUSTUS

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017. a moodustab 1 883 720 euro (31.12.2016: 1 001 388 euro). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 376 744 euro. Seega saab dividendidena välja maksta 200 276 euro. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 818	6 310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 818	6 310
Kokku müügitulu	13 818	6 310
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	13 818	6 310
Kokku müügitulu	13 818	6 310

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-10 955	-3 893
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-86
Arvutitarbed	-481	-350
Telefoni- ja sidekulud	-549	-468
Panga teenus-, hooldus ja haldustasud	-7 419	-2 020
Juriidiline teenus	0	-223
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 404	-7 040

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-6 198	-5 560
Sotsiaalmaksud	-3 187	-3 039
Kokku tööjõukulud	-9 385	-8 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 003 204	29 028
Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	1 003 204	29 028
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 003 204	29 028

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-327
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	19 493	5 093
Intressitulu hoiustelt	4	3
Intressitulu laenudelt	8 645	16 984
Intressikulu laenudelt	-25 654	-11 184
Muud finantstulud ja -kulud	1 517	526
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 005	11 095

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	641 488	640 356	479 027	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 278	0	95 746

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 456	4 486

Täiendavalt informatsioon nõuete ja kohustiste kohta seotud osapoolte vahel on toodud lisades 3 ja 7. Sidusettevõtjale antud lühiajaline laen teenib 2017. aastal intressitulu summas 8 623 euro (2016.a: 16 984 euro). 2017.aastal (2016.a) laekus laenuintress summas 146 096 euro (0 euro).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing AKON Varahaldus (registrikood: 10805516) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOKIN	Juhatuse liige	29.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	
GALINA KOKINA	Juhatuse liige	29.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing AKON Varahaldus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing AKON Varahaldus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing AKON Varahaldus finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeaudiitori number 120

ALDEN AUDIT Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing AKON Varahaldus (registrikood: 10805516) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 882 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	952 584
Kokku	2 835 026
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 815 026
Kokku	2 835 026

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 882 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	952 584
Kokku	2 835 026
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 815 026
Kokku	2 835 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	13818	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Kokin	35905060335	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049659
E-posti aadress	aleksandr.kokin@gmail.com