

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing AKON Varahaldus

registrikood: 10805516

tänava/talu nimi, Hälli põik 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

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. AKON Varahaldus OÜ omab osalus sidusettevõttes Tähesaju City OÜ, mis toob tulud nii kapitaliosaluse kaudu kui ka maksab dividendid.

2018 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 väljavalitud 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 089	45 677	
Finantsinvesteeringud	842 865	895 888	2
Nõuded ja ettemaksed	48	641 509	3
Kokku käibevarad	866 002	1 583 074	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 095 828	1 888 806	5
Materiaalsed põhivarad	0	80 812	6
Kokku põhivarad	2 095 828	1 969 618	
Kokku varad	2 961 830	3 552 692	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	624 324	7
Võlad ja ettemaksed	1 849	90 530	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 849	714 854	
Kokku kohustised	1 849	714 854	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 701 526	1 882 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 643	952 584	
Kokku omakapital	2 959 981	2 837 838	
Kokku kohustised ja omakapital	2 961 830	3 552 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	12 845	13 818	10
Muud äritulud	72 511	11 400	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 550	-13 621	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 905	-19 404	12
Tööjõukulud	-16 133	-9 385	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 324	-12 433	6
Muud ärikulud	-21 488	0	14
Ärikasum (kahjum)	8 956	-29 625	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	290 522	1 003 204	15
Muud finantstulud ja -kulud	-31 335	4 005	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	268 143	977 584	
Tulumaks	-12 500	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 643	952 584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AKON Varahaldus OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.). Lühiajalisi finants-investeeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil 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 kulusi. 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 õiglasest 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)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2016	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	16
31.12.2017	895 888	895 888	
Kajastatud õiglasest väärtuses	895 888	895 888	
Soetamine	466 989	466 989	
Müük müügihinnas või lunastamine	-487 884	-487 884	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-32 128	-32 128	16
31.12.2018	842 865	842 865	
Kajastatud õiglasest väärtuses	842 865	842 865	

Seisuga 31.12.2018 (31.12.2017) lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Swedbank AS-s väärtpaberiportfell.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	48	48	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21	4
Laenuõuded sidusettevõtte vastu	404 054	404 054	17
Intressinõuded sidusettevõtte vastu	237 434	237 434	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	641 509	641 509	

Laenuõuete tagasimakse tähtaeg on 31.03.2018, Laenuõuete sidusettevõtte vastu intressimääraks on 5%. 31.03.2018 toimub AKON Varahaldus OÜ nõuete ja kohustuste tasaarveldus (vt.lisa 7).

Seisuga 31.12.2018 laenuõuded ja intressinõuded Tähesaju City OÜ vastu puuduvad.

2018.aastal (2017.aastal) laekus laen summas 0 eurot (338 732 euro) koos intressidega summas 0 eurot (146 096 euro).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	117	0	65
Sotsiaalmaks	0	353	0	264
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	4
Ettemaksukonto jääk	48		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48	482	21	340

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11277696	Tähesaju City OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	42	42

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Tähesaju City OÜ	1 888 806	-83 500	290 522	2 095 828
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 888 806	-83 500	290 522	2 095 828

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. 22.03.2018 Osaühing Acting Group on äriregistrist kustutatud.

Osaühing Acting Group (registrikood 11212432) jagunemise tulemusel muutus Osaühingu AKON Varahaldus nõue Osaühing Tähesaju City vastu (laenuõue 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	
31.12.2016			
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
Amortisatsioonikulu	-9 324	-9 324	-9 324
Müügid	-71 488	-71 488	-71 488
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	50 000	11 400
Transpordi- vahendid	50 000	11 400
Kokku	50 000	11 400

2018.aastal (2017.aastal) müüdi sõiduauto bilansilise väärtusega 71 488 euro (0 euro), saadud müügist kahjum summas 21 488 euro (kasum summas 11 400 euro) on kajastatud muudes ärikuludes/-tuludes. vt. lisa 11 ja 14.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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			

31.03.2018 toimub tasaarveldus AKON Varahaldus OÜ ja Tähesaju City OÜ vahel. Laenuõue summas 404 054 euro koos laenuintressi nõuedega summas 242 436 eurot tasaarveldatakse kohustistega kohusummas 646 490 euro.

Seisuga 31.12.2018 laenukohustised puuduvad.

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53	53	
Maksuvõlad	482	482	4
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Muud võlakohustustised	1 314	1 314	17
Kokku võlad ja ettemaksed	1 849	1 849	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	369	369	
Maksuvõlad	340	340	4
Muud võlad	88 543	88 543	
Intressivõlad	16 032	16 032	
Muud viitvõlad	72 511	72 511	
Muud võlakohustustised	1 278	1 278	17
Kokku võlad ja ettemaksed	90 530	90 530	

2018.aastal (2017.aastal) kanti maha muud võlad summas 72 511 euro (0 euro), lisa 11.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2018 (31.12.2017) osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

2018.aastal (2017.a) maksti välja dividendid summas 133 500 euro (100 000euro), millega kaasnes tulumaksu kulu summas 12 500 euro (25 000 euro).

ETTEVÖTTE POTENTSIAALNE TULUMAKSUKOHUSTUS

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018. a moodustab 2 957 169 euro (31.12.2017: 1 883 720 euro). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 591 434 euro. Seega saab dividendidena välja maksta 2 365 735 euro. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.a.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 845	13 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 845	13 818
Kokku müügitulu	12 845	13 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	12 845	13 818
Kokku müügitulu	12 845	13 818

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	11 400	6
Kohustiste mahakandmisest saadud tulu	72 511	0	8
Kokku muud äritulud	72 511	11 400	

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-2 435	-10 955
Arvutitarbed	-203	-481
Telefoni- ja sidekulud	-2 017	-549
Panga teenus-, hooldus ja haldustasud	-10 516	-7 419
Juriidiline teenus	-174	0
Audiitorkontrolli teenus	-1 560	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 905	-19 404

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-12 130	-6 198
Sotsiaalmaksud	-4 003	-3 187
Kokku tööjõukulud	-16 133	-9 385
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 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	-21 488	0	6
Kokku muud ärikulud	-21 488	0	

Lisa 15 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	290 522	1 003 204	
Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	290 522	1 003 204	5
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	290 522	1 003 204	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-32 128	19 493	4
Intressitulu hoiustelt	1	4	
Intressitulu laenudelt	5 002	8 645	
Intressikulu laenudelt	-6 135	-25 654	
Muud finantstulud ja -kulud	1 925	1 517	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-31 335	4 005	

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	641 488	640 356
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 314	0	1 278

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 130	4 456

Täiendavalt informatsioon nõuete ja kohustiste kohta seotud osapoolte vahel on toodud lisades 3 ja 7. Sidusettevõtjale antud lühiajaline laen teenib 2018. aastal intressitulu summas 5 002 euro (2017.a: 8 623 euro), laenukohustiselt tekib intressikulu summas 6 134 eurot (2017: 16 032 eurot). 2018.aastal (2017.a) laekus laenuintress summas 0 euro (146 096 euro). 31.03.2018 toimub tasaarveldus AKON Varahaldus OÜ ja Tähesaju City OÜ vastastiku nõuete ja kohustiste osas mille tulemusega nõuded ja kohustised loetakse tasutuks.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

14.03.2019 AKON Varahaldus OÜ omandab 41,75%-lisa osaluse sidusettevõttes Tähesaju Invest OÜ. Ettevõtte Tähesaju Invest OÜ (14681452) asutati 14.03.2019, osaluse eest makstud rahas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2019

Osaühing AKON Varahaldus (registrikood: 10805516) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOKIN	Juhatuse liige	18.04.2019
GALINA KOKINA	Juhatuse liige	18.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing AKON Varahaldus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing AKON Varahaldus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

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 töövõtte 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 asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse 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 31.12.2018 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

18.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing AKON Varahaldus (registrikood: 10805516) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	18.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 701 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 643
Kokku	2 957 169
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 957 169
Kokku	2 957 169

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 701 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 643
Kokku	2 957 169
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 957 169
Kokku	2 957 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	12845	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