

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing AKON Varahaldus

registrikood: 10805516

tänavau nimi, maja number: Hälli põik 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13521

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

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 sidusettevõtetes Tähesaju City OÜ ja Tähesaju Invest OÜ, mis toob tulud nii kapitaliosaluse kaudu kui ka maksab dividendid.

2020 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 väljaalitud aktsiatesse ning fondidesse. 2019 aasta märtsis asutati ettevõtte Tähesaju Invest OÜ ja AKON Varahaldus OÜ omandas 41,75%-lise osaluse. Tähesaju Invest OÜ arendab Varraku tn 12 kaubandushoonet, mis valmib 2020 aastal.

Aruandeperioodil oluliseks sündmuseks on Covid-19 viiruse pandeemia ja sellega seotud Eesti Vabariigis välja kuulutatud eriolukord ning ametivõimude poolt seatud piirangud. Ettevõtte juhtkond jälgib sündmuste arengut, et jooksvalt hinnata, mis mõju antud sündmused omavad ettevõtte äritegevusele ning sellega kaasnevaid riske operatiivselt maandada. Käesoleva raamatupidamise aastaruande koostamise seisuga hindab juhtkond, et kirjeldatud sündmuse mõju ettevõtte äritegevusele 2020. aastal ei ole olulise mõjuga.

Samuti ei ole AKON Varahaldus OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline, juhatuse liikmed saavad tasu, töötajad puuduvad.

PEAMISED FINANTSNÄITAJAD

Näitajad	2020	2019
Kasumi kasv (%)	-79.7%	188.7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	7.47	6.12
ROA (%)	23.0%	65.9%
ROE (%)	4.5%	21.4%

*Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 014	15 195	
Finantsinvesteeringud	543 623	1 104 380	2
Nõuded ja ettemaksed	85 088	42	3
Kokku käibevarad	650 725	1 119 617	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 773 551	2 510 717	5
Kokku põhivarad	2 773 551	2 510 717	
Kokku varad	3 424 276	3 630 334	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	87 132	182 927	6
Kokku lühiajalised kohustised	87 132	182 927	
Kokku kohustised	87 132	182 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 184 595	2 706 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 737	737 926	
Kokku omakapital	3 337 144	3 447 407	
Kokku kohustised ja omakapital	3 424 276	3 630 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	0	4 212	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-4 100	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 081	-15 297	9
Tööjõukulud	-18 343	-17 548	10
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	-33 427	-32 733	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	262 834	664 322	11
Muud finantstulud ja -kulud	-14 957	108 285	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	214 450	739 874	
Tulumaks	-64 713	-1 948	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 737	737 926	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AKON Varahaldus OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Aastaaruandes on järgitud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandele kehtestatud nõudeid ja võimalusi, tegemist on mittekonsolideerimisgrupiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab valdkonna eest vastutava ministri määrus. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisest printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

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

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 väärtapaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid 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

SIDUSETTEVÕTTED

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 edasise 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud kasumilt. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal. 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. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

AKON Varahaldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooliks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtjad;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. 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
31.12.2018	842 865	842 865	
Soetamine	193 014	193 014	
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 957	-35 957	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	104 458	104 458	12
31.12.2019	1 104 380	1 104 380	
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 104 380	1 104 380	
Soetamine	371 084	371 084	
Müük müügihinnas või lunastamine	-922 298	-922 298	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 543	-9 543	12
31.12.2020	543 623	543 623	
Kajastatud õiglasest väärtuses	543 623	543 623	

Seisuga 31.12.2020 (31.12.2019) lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Swedbank AS-s väärtpaberiportfell.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88	4
Muud nõuded	85 000	85 000	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 088	85 088	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	42	42	

Seisuga 31.12.2020 (31.12.2019) muude nõuete kirjel on kajastatud muud nõuded seotud isikute vastu, tagatiseta ja intressita.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	128	0	118
Sotsiaalmaks	0	379	0	362
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	12
Ettemaksukonto jääk	88		42	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	519	42	492

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11277696	Tähesaju City OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	41.75	41.75
14681452	Tähesaju Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	41.75	41.75

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Tähesaju City OÜ	2 510 717	0	0	152 361	2 663 078
Tähesaju Invest OÜ	0	0	0	110 473	110 473
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 510 717	0	0	262 834	2 773 551

Sidusettevõtja osad ei ole börsil noteeritud. Vt.Lisa 11.

Tähesaju Invest OÜ asutati 2019 aasta kevadel ja asus arendama Varraku tn 12 kaubandushoonet, Tähesaju kaubandus- ja vabaajapargis, Tallinnas. Projekt on valmimas 2020 aasta kevadel ja ettevõtte plaanib saada üüritulu, mis saabki peamiseks tegevusalaks. Seisuga 31.12.2019 Tähesaju Invest OÜ omakapital on negatiivne ja seega investeering hinnati alla nullini.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Maksuvõlad	519	519	4
Võlakohustused seotud osapooltele	86 613	86 613	13
Kokku võlad ja ettemaksed	87 132	87 132	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64	64	
Maksuvõlad	492	492	4
Võlakohustused seotud osapooltele	182 371	182 371	13
Kokku võlad ja ettemaksed	182 927	182 927	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2020 (31.12.2019) osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.

2020.aastal (2019.a) maksti välja dividendid summas 260 000 euro (250 500 euro), millega kaasnes tulumaksu kulu summas 64 713 euro (1 948 euro).

ETTEVÕTTE POTENTSIAALNE TULUMAKSUKOHUSTUS

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020. a moodustab 3 223 860 euro (31.12.2019: 3 444 595 euro). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 644 772 euro. Seega saab dividendidena välja maksta 2 579 088 euro. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020.a.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	4 212
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	4 212
Kokku müügitulu	0	4 212
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	0	4 212
Kokku müügitulu	0	4 212

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	0	-46
Lähetuskulud	0	-128
Arvutitarbed	-1 170	-291
Telefoni- ja sidekulud	-1 449	-1 263
Panga teenus-, hooldus ja haldustasud	-10 141	-10 385
Juriidiline teenus ja riigilõivud	-641	-1 624
Audiitorkontrolli teenus	-1 680	-1 560
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 081	-15 297

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-13 794	-13 194
Sotsiaalmaksud	-4 549	-4 354
Kokku tööjõukulud	-18 343	-17 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	262 834	664 322	
Kasum kapitaliosaluse meetodil	262 834	664 322	5
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	262 834	664 322	

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-287	0	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-9 543	104 458	2
Intressitulu hoiustelt	3	2	
Intressikulu laenudelt	-700	0	13
Muud finantstulud ja -kulud	-4 430	3 825	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14 957	108 285	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	84 200	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	2 413	0	182 371

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Tähesaju Invest OÜ	83 500	2%	EUR	31.07.2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	13 794	13 194

Seisuga 31.12.2020 (31.12.2019) lühiajalised kohustised sidusettevõtjale kogusummas 84 200 eurot (0 eurot) seotud osapooltele koosnevad laenuvõlast summas summas 83 500 eurot (0 eurot) ja arvesatud intressivõlast summas 700 eurot (0 eurot). Muud kohustised seotud osapooltele seisuga 31.12.2020 (31.12.2019) summas 2 413 eurot (182 371 eurot) on intressita ja tagatiseta. Täiendavalt informatsioon saldode kohta seotud osapoolte vahel on toodud lisades 3 ja 6.

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021.aasta veebruaris maksti välja dividendid kogusummas 175 000 euro, millega kaasnes tulumaksukulu summas 34 738 eurot. 2021.aasta märtsis sidusettevõtte Tähesaju City OÜ maksis AKON Varahaldus OÜ-le dividendid summas 86 500 euro.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Osaühing AKON Varahaldus (registrikood: 10805516) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA KOKINA	Juhatuse liige	28.06.2021
ALEKSANDR KOKIN	Juhatuse liige	28.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing AKON Varahaldus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing AKON Varahaldus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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 ülevaatuses töövõttude 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Silvia Eigo

Vandeaudiitori number 704

Q Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

29.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing AKON Varahaldus (registrikood: 10805516) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 184 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 737
Kokku	3 334 332
Jaotamine	
Dividendideks	175 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 159 332
Kokku	3 334 332

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 184 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 737
Kokku	3 334 332
Jaotamine	
Dividendideks	175 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 159 332
Kokku	3 334 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		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
E-posti aadress	aleksandr.kokin@gmail.com