

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: AKG Varahaldus OÜ

registrikood: 10905995

tänava/talu nimi, Lootsi 3a-42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 55566818, +372 6409039

faks: +372 6409033

e-posti aadress: arvi@akg.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Muud nõuded	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 11 Materiaalne põhivara	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

AKG Varahaldus OÜ (edaspidi „OÜ“) on registreeritud 14.11.2002.a. osakapitaliga 40 000 krooni. OÜ kehtiv juriidiline aadress on Lootsi 3a-42, 10151 Tallinn.

Peamiseks tegevusvaldkonnaks on kinnisvarainvesteeringud. OÜ andis 2010.a. kinnisvarainvesteeringute alaseid konsultatsioone, lisaks müüs ära ühe transpordivahendi ning sai vahendustasu investeeringutelt väärtpaberitesse.

Lähiaastateks ei ole planeeritud edasisi investeeringuid.

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

OÜ-s töötajaid ei ole. Juhatuse liikmele raamatupidamiskohustuslase 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 Eesti kroonides ja eurodes, ei ole OÜ kandnud valuutakursside muutustega seonduvaid riske. OÜ-l puuduvad pangalaenu ja liisingulepingud ning sellest tulenevalt ka intressimäärade muutustest põhjustatud riskid.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	62	37
Võlakordaja:	9%	43%
Omakapitali määr:	91%	57%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud alljärgnevat valemeid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja : kohustused/varade maksumus

Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktivad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	6 968	-60	4 939	2
Finantsinvesteeringud	0	351 000	391 000	3
Nõuded ja ettemaksed	239 408	375 050	4 076 025	4
Kokku käibevara	246 376	725 990	4 471 964	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	1 513 887	2 013	-32 335	6
Nõuded ja ettemaksed	5 700 805	3 696 030		4
Kinnisvarainvesteeringud	1 200 000	0		10
Materiaalne põhivara	333 361	918 769	1 263 410	11
Kokku põhivara	8 748 053	4 616 812	1 231 075	
Kokku varad	8 994 429	5 342 802	5 703 039	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	4 000	20 500	5 828	13
Kokku lühiajalised kohustused	4 000	20 500	5 828	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	820 136	2 247 050	2 191 950	12
Kokku pikaajalised kohustused	820 136	2 247 050	2 191 950	
Kokku kohustused	824 136	2 267 550	2 197 778	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 027 252	3 457 261	4 053 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 095 041	-430 009	-596 113	
Kokku omakapital	8 170 293	3 075 252	3 505 261	
Kokku kohustused ja omakapital	8 994 429	5 342 802	5 703 039	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 106 988	75 000	15
Muud äritulud	3 408 852	1 604	
Mitmesugused tegevuskulud	-475 477	-192 429	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-254 436	-344 641	11
Muud ärikulud	-22 381	-3 921	
Ärikasum (-kahjum)	3 763 546	-464 387	
Finantstulud ja -kulud	1 331 495	34 378	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 095 041	-430 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 095 041	-430 009	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 763 546	-464 387	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	254 436	344 641	11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-52 943	0	
Muud korrigeerimised	-275	1 000	
Kokku korrigeerimised	201 218	345 641	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 221 133	64 945	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 500	14 672	
Makstud intressid	-912	0	
Kokku rahavood äritegevusest	726 219	-39 129	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-383 849	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	758 988	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 200 000	0	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	178 570	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 400 413	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	8 402 413	0	
Antud laenud	-8 000	-111 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 360 000	51 000	
Laekunud intressid	14	32	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	707 723	-59 968	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	543 130	289 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 970 044	-195 000	
Makstud intressid	0	-2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 426 914	94 098	
Kokku rahavood	7 028	-4 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-60	4 939	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 028	-4 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 968	-60	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	8 000	3 457 261	3 505 261
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-430 009	-430 009
31.12.2009	40 000	8 000	3 027 252	3 075 252
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 095 041	5 095 041
31.12.2010	40 000	8 000	8 122 293	8 170 293

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AKG Varahaldus OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses 2009.aastal toimunud osa müügiga, mis jäi kajastamata 2009. aasta aruandes, on korrigeeritud alljärgnevaid numbreid põhjaruannetes 2009.a. kohta.

Bilansiread	Enne	Nüüd
Finantsinvesteeringud	391 000	351 000
Laenukohustused	2 286 050	2 247 050
Aruandeaasta kasum	-429 009	-430 009
Kasumiaruanne	Enne	Nüüd
Muud ärikulud	-2 921	-3 921
Kahjum enne tulumaksustamist	-429 009	-430 009
Aruandeaasta kahjum	-429 009	-430 009
Rahavoogude aruanne	Enne	Nüüd
Aruandeaasta kasum	-463 387	-464 387
Muud korrigeerimised	-	1 000
Omakapitali muutuste aruanne	Enne	Nüüd
Aruandeperioodi kasum	-429 009	-430 009

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised 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 õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille

õiglase 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

Tütar- ja sidusettevõtted

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

Tütarettevõtted

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 suurusle. 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 investorigu 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 vähendamisenä.

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 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta ning mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 akumuliseeritud 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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõiduautod	5
Muu inventar (sh arvutiseadmed)	4

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 otstarbekohasusse 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Seotud osapooled

AKG Varahaldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	6 968	-60
Kokku raha	6 968	-60

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	391 000	391 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-40 000	-40 000
31.12.2009	351 000	351 000
Muud	-351 000	-351 000
31.12.2010	0	0

Aruandeperioodil uusi äriühingu osasid ei soetatud.

2010. aasta alguses oli bilansis kajastatud ühe äriühingu osa, mis aga sundlikvideeriti seoses aastaaruannete esitamata jätmisega 2011. aastal. Selle mõju on kajastatud real "Muud". Kuna tegemist on 2010. aastat mõjutava sündmusega on see kajastatud käesolevas aastaaruandes.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 000	20 000	
Ostjatelt laekumata arved	20 000	20 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	217 869	290 454	5
Muud nõuded	5 700 805	3 759 626	9
Laenu nõuded	2 344 030	3 696 030	
Intressinõuded	55 759	55 759	
Muud nõuded	3 301 016	7 837	
Ettemaksed	1 539	1 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 940 213	4 071 080	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	217 869	290 454
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	217 869	290 454

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 273 359	-32 970	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	240 528	34 983	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 513 887	2 013	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Eurobroker OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Eurobroker OÜ	-32 970	1 306 329	1 273 359
Kokku:	-32 970	1 306 329	1 273 359

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
AKG Lootsi OÜ	Eesti	Ruumide rendile andmine	33	33
Linderfort OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	25	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
AKG Lootsi OÜ	213 553	26 975	240 528
Linderfort OÜ	-178 570	178 570	
Kokku:	34 983	205 545	240 528

Müüdnud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Linderfort OÜ	25	1 678 570	363 570

Lisa 9 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	2 344 030		2 344 030	
Intressinõuded	55 759		55 759	
Muud nõuded	3 301 016		3 301 016	
Kokku muud nõuded	5 700 805		5 700 805	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	3 696 030		3 696 030	
Intressinõuded	55 759		55 759	
Muud nõuded	7 837		7 837	
Kokku muud nõuded	3 759 626		3 759 626	

Kõik ettevõtte nõuded on Eesti kroonides.

Kõik laenud on antud ettevõtluse tarbeks ning 0% intressimääraga.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud (kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	1 200 000	1 200 000
31.12.2010		
Jääkmaksumus	1 200 000	1 200 000

Kinnistul asus ka ca 40 ruutmeetri suurune hoone, millel puudus aga igasugune väärtus, seetõttu on kogu summa kajastatud maa soetusmaksumusena. Hoone lammutati 2010. aasta oktoobris.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008					
Soetusmaksumus		1 692 231	24 780	1 717 011	1 717 011
Akumuleeritud kulum		-446 890	-6 711	-453 601	-453 601
Jääkmaksumus		1 245 341	18 069	1 263 410	1 263 410
Amortisatsioonikulu		-338 446	-6 195	-344 641	-344 641
31.12.2009					
Soetusmaksumus		1 692 231	24 780	1 717 011	1 717 011
Akumuleeritud kulum		-785 336	-12 906	-798 242	-798 242
Jääkmaksumus		906 895	11 874	918 769	918 769
Ostud ja parendused	360 000		23 849	23 849	383 849
Amortisatsioonikulu		-249 463	-4 973	-254 436	-254 436
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-8 776	-8 776	-8 776
Müügid	-360 000	-346 045		-346 045	-706 045
31.12.2010					
Soetusmaksumus		1 099 011	23 849	1 122 860	1 122 860
Akumuleeritud kulum		-787 624	-1 875	-789 499	-789 499
Jääkmaksumus		311 387	21 974	333 361	333 361

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Maa	360 000	
Masinad ja seadmed	398 988	
Transpordivahendid	398 988	
Kokku	758 988	

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikult saadud laen	520 136		520 136	
Muud laenud	300 000		300 000	
Pikaajalised laenud kokku	820 136		820 136	
Laenukohustused kokku	820 136		820 136	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikult saadud laen	1 597 050		1 597 050	
Muud laenud	650 000		650 000	
Pikaajalised laenud kokku	2 247 050		2 247 050	
Laenukohustused kokku	2 247 050		2 247 050	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Aruandeaastal saadi omanikult laenu kokku summas 203 130 krooni. Aruandeaastal tagastati omanikule laenu summas 1 280 044 krooni. Laenu tagasimakse tähtaega pikendati kuni 01.01.2014. Laenu intress on 0% aastas.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad ja ettemaksed	4 000	20 500

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus on 20 000 krooni.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 8 122 292 krooni.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Hetkel kehtib 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.

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	708 000	75 000
Soome	398 988	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 106 988	75 000
Kokku müügitulu	1 106 988	75 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute alased konsultatsioonid	8 000	75 000
Vahendustasu	700 000	0
Transpordivahendi müük	398 988	0
Kokku müügitulu	1 106 988	75 000

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal puudusid ettevõttel tööjõukulud.

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 111 164		1 103 164	
Sidusettevõtjad	256 000		1 571 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		520 136		1 597 050

AKG Varahaldus OÜ on 2010.a. teostanud tehinguid seotud osapooltega. Tütarettevõttele Eurobroker OÜ-le on antud laenu summas 8 000 krooni. Tütarettevõtte aruandeaastal laenu ei tagastanud. Laen on antud ettevõtluse tarbeks ning sellest tulenevalt 0%-se intressimääraga.

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

Aruande digitaalallkirjad

AKG Varahaldus OÜ (registrikood: 10905995) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI KINK	Juhatuse liige	10.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 027 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 095 041
Kokku	8 122 293
Juhatus teeb ettepaneku jätta aruandeaasta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	398988	36.04%	Jah
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	700000	63.23%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	8000	0.72%	Ei

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