

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiavahendus OÜ

registrikood: 11308770

tänavatalu nimi, Helbe 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11617

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 52111

faks:

e-posti aadress: andrus@decora.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Müügiotel põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Aksiavahendus OÜ põhitegevuseks oli investeerimistegevus.

2010. a. olulist tegevuse suunamuutust kavandatud ei ole.

2009.a. ei töötanud ettevõttes palgalisi töötajaid. Juhatusel liige tasu ja muid soodustusi ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Aktsivahendus 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Aktsivahendus on jätkuvalt tegutsev ettevõte

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	41 750	57 026	57 026	2
Finantsinvesteeringud	159 295	23 760	23 760	3
Nõuded ja ettemaksud	80 000	0	0	4
Müügiotel põhivara	30 350 000	30 350 000	30 350 000	
Kokku käibevara	30 631 045	30 430 786	30 430 786	
Põhivara				
Nõuded ja ettemaksud	1 093 877	1 038 877	0	5
Kokku põhivara	1 093 877	1 038 877		
Kokku varad	31 724 922	31 469 663	30 430 786	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	30 350 000	30 370 000	30 370 000	7
Võlad ja ettemaksud	1 071 639	1 000 000	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	31 421 639	31 370 000	30 370 000	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	170 000	0	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	170 000	0	0	
Kokku kohustused	31 591 639	31 370 000	30 370 000	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 663	-1 199 288	-1 199 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 620	1 258 951	1 220 074	
Kokku omakapital	133 283	99 663	60 786	
Kokku kohustused ja omakapital	31 724 922	31 469 663	30 430 786	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused tegevuskulud	-2 443	-2 178
Ärikasum (-kahjum)	-2 443	-2 178
Finantstulud ja -kulud	36 063	1 261 129
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 620	1 258 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 620	1 258 951

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 443	-2 178	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-4 653	
Laekunud intressid	62	208	
Makstud intressid	-7 729	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 110	-6 623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-143 166	0	3
Antud laenud	-80 000	-1 000 000	4
Laekunud dividendid	0	1 264 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-223 166	264 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	255 000	20 000	7
Saadud laenude tagasimaksud	0	-100 000	
Makstud dividendid	-37 000	-160 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	218 000	-240 000	
Kokku rahavood	-15 276	17 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 026	39 649	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 276	17 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 750	57 026	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	-39 288	712
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 258 951	1 258 951
Makstud dividendid	0	0	-1 160 000	-1 160 000
31.12.2008	40 000	0	59 663	99 663
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	33 620	33 620
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	89 283	133 283

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas nr.9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aktsivahendus 2009. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Vigade korrigeerimine

Aktsivahendus OÜ korrigeeris 2008.a aruandes tehtud olulise vea. Väljamakstud pikaajaline laen summas 1 miljon krooni oli ekslikult kajastatud dividendimaksena.

Korrigeeriti ka 2008.a kasumit intressitulu 38 877 krooni võrra.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtapaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad) 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 kuuluvas 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 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.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	39 000	39 000
Arvelduskontod	2 750	18 026
Kokku raha	41 750	57 026

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	65 715	65 715
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-41 955	-41 955
31.12.2008	23 760	23 760
Kajastatud õiglasest väärtuses	23 760	23 760
Soetamine	143 166	143 166
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-7 631	-7 631
31.12.2009	159 295	159 295
Kajastatud õiglasest väärtuses	159 295	159 295

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Muud nõuded	80 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	80 000

Muude nõuete all kajastatakse seotud firmale antud laenu, tähtajaga 31.12.2010.

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 080 000	80 000	0	1 000 000
Intressinõuded	93 877	0	0	93 877
Kokku muud nõuded	1 173 877	80 000	0	1 093 877
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 000 000	0	0	1 000 000
Intressinõuded	38 877	0	0	38 877
Kokku muud nõuded	1 038 877	0	0	1 038 877

Pikaajaline laen on tähtajaga 18.04.2018 ja kannab intressi 5,5%. Laenu tagatiseks on kinnisvarainvesteering.

Lisa 6 Müügiotel põhivara

(kroonides)

31.12.2007	30 350 000
31.12.2008	30 350 000
31.12.2009	30 350 000

Müügiotel põhivarana on kajastatud tütarettevõtja aktsiad.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Võlakohustus omanikule	15 350 000	15 350 000	0	0
Võlakohustus seotud firmale	15 000 000	15 000 000	0	0
Lühiajalised võlakirjad kokku	30 350 000	30 350 000	0	0
Pikaajalised laenud				
Laen seotud firmalt	170 000	0	170 000	0
Pikaajalised laenud kokku	170 000	0	170 000	0
Laenukohustused kokku	30 520 000	30 350 000	170 000	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud firmalt	20 000	20 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000	0	0
Lühiajalised võlakirjad				
Võlakohustus omanikule	15 350 000	15 350 000	0	0
Võlakohustus seotud firmale	15 000 000	15 000 000	0	0
Lühiajalised võlakirjad kokku	30 350 000	30 350 000	0	0
Laenukohustused kokku	30 370 000	30 370 000	0	0

Pikaajalised laenud seotud firmadelt on kroonides, ilma tagatiseta ja kannavad intressi 0%-5%.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud võlad	105 000	0
Intressivõlg	3 639	0
Väljamaksmata dividendid	963 000	1 000 000
Kokku võlad ja ettemaksed	1 071 639	1 000 000

Muude võlgade all on kajastatud omanikult saadud lühiajaline krediidilimit. Tehinguid seotud osapooltega on kirjeldatud lisas 10.

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40000 krooni.	

2009.a maksti omanikule välja 37 000 krooni varem väljakuulutatud dividende.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009. a moodustas 133 283 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 27 989 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 105 294 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	15 455 000	0	15 350 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	15 173 639	0	15 020 000

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 367	0

Seotud osapooltelt saadud laenu ja võlakohustusi on täpsemalt kirjeldatud lisades 7 ja 8. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasusid ja muid soodustusi makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aksiavahendus OÜ (registrikood: 11308770) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ALLIK	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 620
Kokku	89 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Allik	36211092718	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andrus@decora.ee