



ASSETS RMP OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE perioodil 01.01.2007.a.- 31.12.2007.a.

Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed

Osühingu Assets RMP peamiseks tegevusalaks on raamatupidamise ja konsultatsiooni teenused. Ettevõtte tegevuspiirkonnaks on valdavalt Eesti Vabariik.

Juriidiline aadress	Kurepalu, Haaslava vald 62113 Tartumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr	10012665
Tel:	7 302 190
Fax:	7 302 163
E-mail:	ellen.tohvri@audit.ee
Interneti kodulehekülg:	www.assets.ee
Põhitegevusala:	raamatupidamise ja konsultatsiooniteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007 - 31.12.2007
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri
Raamatupidaja-kontaktisik	Assets RMP OÜ
Tel:	7 302 190

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne (skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruand koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Omakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Sihtfinatseerimine	15
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele	17

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Assets RMP OÜ peamiseks tegevusalaks on raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenused.

Juriidiline aadress: Kurepalu, Haaslava vald
62113, Tartumaa

Äriregistri number: 10012665

Telefon: 7 302 190

Faks: 7 302 193

E-mail: info@assets.ee

Interneti kodulehekülg: www.assets.ee

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

TEGEVUSARUANNE

Assets RMP OÜ on 1991 aastal asutatud raamatupidami-, finants- ja juhtimisnõustamisteenuseid osutav ettevõtte. Aastate jooksul on läbi käidud palju seadusandlusest tingitud muutusi ning tänaseks on saavutatud tase, mis annab turul meie partneritele meie töö osas usaldusväarsuse. Meie ühisesse gruppi kuuluvad E-Audit OÜ ja E-Audit Koolituse OÜ ehk ettevõtted, mis nõustavad meid auditi ja maksude valdkonnas ja võimaldavad erinevaid koolitusi. Oleme oma teenuse suunanud eeskätt Eesti mõistes keskmise suurusega ettevõtetele. See tähendab ettevõtet, kes hindab juhtimisarvestuse vajadust ja oskab selle väljundeid kasutada, kuid kelle jaoks täiskohaga finantsjuhi ja raamatupidaja palkamine siiski ei ole otstarbekas.

Meie eesmärgiks on pakkuda partnerlussuhet – kaasake meie kvalifitseeritud töötajad oma ettevõtte juhtkonna tegevusse, oskame nõu anda teie juhtimisotsustes arvestades finantsaspekti.

Loomes klientidele ettevõtte kulu- ja juhtimisarvestusüsteemi ning otsime ühiselt vastust küsimusele, milline toode/teenus teenib kõige suuremat kasumit ja milline toob kõige suuremat kahjumit. Teeme ühiselt eelarveid ja prognoose, mis aitavad tulevikku vaadata ja ettevõtte tegevust planeerida. Kliendi kogemus ärijuhtimises ja meie kogemus finantsjuhtimises loob head eeldused ettevõtte kasvava edu poole.

Assets RMP OÜ tegevusaladeks on:

- ✓ Finants- ja juhtimisnõustamine
- ✓ Raamatupidamisteenused
- ✓ Juriidiline konsultatsioon ja maksunõustamine

Assets RMP OÜ 2007.a. realiseerimise netokäive oli 5,3 milj.krooni (2006.a. 4,1 milj.krooni), mis kujunes peamiselt raamatupidamise ja konsultatsiooni teenuste osutamine ettevõtetele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. Eelmise aastaga võrreldes suurenes käive 29 %.

2006. aasta oli oluline ettevõtte laienemisel Tallinna teenuseturule, mis tõi kaasa olulise tööjõukulude suurenemise, mille tulemus väljendub järgmiste aastate teenuse mahtude olulises kasvus. 2007 aastaks prognoositud 40% käibe kasvust suutsime realiseerida 29%. Tagasilööki oli tingitud pigem mahtude vähenemisega Tartu turul. 2008. aastaks prognoosime käibe kasvu nii Tallinna kui Tartu turul kokku 40%.

Assets RMP OÜ-s töötas majandusaastal keskmiselt 18 inimest, nende töötasu moodustas 3 384 tuh.krooni. Osahingu juhatus on üheliikmeline ja juhatajale majandusaastal töötasu ei arvestatud.

Ellen Tohvi
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Assets RMP 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikust:

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 Assets RMP on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Tegutsedes targalt ja teadlikult.

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	547	0
Nõuded ja ettemaksed	3	1 145 644	683 155
Käibevara kokku		1 146 191	683 155
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	41 654	287 997
Põhivara kokku		41 654	287 997
VARAD KOKKU		1 187 845	971 152
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	295 781	419 648
Võlad ja ettemaksed	8	747 086	444 628
Lühiajalised kohustused kokku		1 042 867	864 276
KOHUSTUSED KOKKU		1 042 867	864 276
Omakapital			
Osakapital	10	40 000	40 000
Reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		62 876	139 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)		38 102	-76 974
OMAKAPITAL KOKKU		144 978	106 876
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 187 845	971 152

 Ellen Tohvri
 Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Tegutsedes targalt ja teadlikult.

Kasumiaruanne (skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	11	5 329 659	4 135 313
Muud äritulud	12	156 961	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-638 852	-385 650
Mitmesugused tegevuskulud		-1 002 802	-876 377
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-2 542 811	-2 021 193
Sotsiaalmaks		-841 330	-681 518
Tööjõu kulud kokku		-3 384 141	-2 702 711
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-246 343	-229 569
Muud ärikulud		-165 761	-8 419
Ärikasum (-kahjum)		48 721	-67 413
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud/kulud		-10 619	-9 561
Finantstulud ja -kulud kokku		-10 619	-9 561
Aruandeaasta kahjum		38 102	-76 974

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Tegutsedes targalt ja teadlikult.

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavoog äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		48 721	-67 398
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	246 343	229 569
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-462 489	-156 462
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (v.a. intressikohustus)		302 458	-59 321
Makstud intressid		-10 645	-9 690
Kokku rahavood äritegevusest		124 388	-63 302
Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost	6	0	-140 865
Saadud intressid		27	129
Kokku rahavood investeerimistegevusest		27	-140 736
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		-123 868	227 900
Saadud laenude tagasimaksed		0	-49 853
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		0	-32 340
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-123 868	145 707
Rahavood kokku		547	-58 331
Raha ja pangakontod aruandeaasta algul	2	0	58 331
Raha ja pangakontode muutus		547	-58 331
Raha ja pangakontod aruandeaasta lõpus	2	547	0

 Ellen Tohvri
 Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	107 549	32 301	183 850
Aruandeaasta kasumi kandmine eelmise perioodi jaotamata kasumisse			32 301	-32 301	0
2006. aruandeaasta kahjum				-76 974	-76 974
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	139 850	-76 974	106 876
Aruandeaasta kasumi kandmine eelmise perioodi jaotamata kasumisse			-76 974	76 974	0
2007. aruandeaasta kahjum				38 102	38 102
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	62 876	38 102	144 978

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Assets RMP 2007. aasta raamatupidamise aastaruanne 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 aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ellen Tohvi
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Tegutsedes targalt ja teadlikult.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar 5 aastat

E. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali moodustatakse igaaastastest 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	547	0
Raha kokku	547	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	3.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	985 254	591 855
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	311	1 931
Muud lühiajalised nõuded	123 909	71 376
<i>S.h. Intressid</i>		
<i>Laenunõuded ettevõtetele</i>	58 554	62 621
<i>Muud nõuded</i>	44 800	0
<i>Tagatisrahad</i>	20 555	8 755
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	36 170	17 993
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 145 644	683 155

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

	31.2.2007	31.12.2006
Ostjate laekumata arved	985 254	651 293
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-59 438
	985 254	591 855

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Tegutsedes targalt ja teadlikult.

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	311	56 306	1 931	51 956
Sotsiaalmaks		151 351		112 238
Kinnipeetud tulumaks		82 867		49 780
Kohustuslik kogumispension		8 255		5 880
Töötuskindlustusmaksed		3 577		2 489
Kokku	311	302 356	1 931	222 343

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2006.a toimunud muutused		
Soetamine	140 865	140 865
Amortisatsioon	-229 569	-229 569
Mahakantud põhivara kulum	67 189	67 189
Mahakandmine	-67 189	-67 189
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	760 116	760 116
Akumuleeritud kulum	-472 119	-472 119
Jääkmaksumus	287 997	287 997
2007.a toimunud muutused		
Soetamine		
Amortisatsioon	-246 343	-246 343
Mahakantud põhivara kulum	657 446	657 446
Mahakandmine	-657 446	-657 446
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	102 670	102 670
Akumuleeritud kulum	-61 016	-61 016
Jääkmaksumus	41 654	41 654

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Tegutsedes targalt ja teadlikult.

Lisa 7 Laenukohustused

	31.12.2007	Tagasi maksta	
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Arvelduskrediidi kasutatud summa	150 594	150 594	
Tagatiseta võlakohustus ettevõttele	134 672	134 672	
Krediitkaardivõlgnevus	10 515	10 515	
Laenukohustused kokku	295 781	295 781	0

	31.12.2006	Tagasi maksta	
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Arvelduskrediidi kasutatud summa	227 901	227 901	
Tagatiseta võlakohustus isikutele	57 075	57 075	
Tagatiseta võlakohustus ettevõttele	134 672	134 672	
Krediitkaardivõlgnevus			
Laenukohustused kokku	419 648	419 648	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	84 623	46 809
Võlad töövõtjatele	333 634	175 476
Maksuvõlad (lisa 4)	302 356	222 343
Muud võlad (lisa 9)	20 921	0
Saadud ettemaksed	5 552	0
Võlad ja ettemaksed kokku	747 086	444 628

Lisa 9 Muud võlad

	31.12.2007	31.12.2006
Muud viitvõlad	20 921	0
Muud võlad kokku	20 921	0

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Tegutsedes targalt ja teadlikult.

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3
sh. 1 osa nimiväärtusega	20 000	20 000
sh. 2 osa nimiväärtusega	10 000	10 000

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seadusega ettenähtud kohustust säilitada kohustuslik reservkapital 10% omakapitalist) seisuga 31.12.2007 moodustas 100 977 krooni. Dividendidena oleks võimalik 2007. majandusaasta lõpu seisuga välja maksta 79 772 krooni, millega kaasneks tulumaksukohustus summas 21 205 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

piirkondade järgi:

	2007	2006
Eesti	5 329 659	4 135 313
Kokku	5 329 659	4 135 313

tegevusalade järgi:

	EMTAK kood	2007	2006
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine	6920	5 326 934	4 134 913
Juriidilised toimingud	6910	2 725	400
Kokku		5 329 659	4 135 313

Lisa 12 Muud äritulud

	2007	2006
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 13)	44 800	0
Muud äritulud	98 829	0
Muud äritulud kokku	143 629	0

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Tegutsedes targalt ja teadlikult.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

	2007	2006
Tegevuskulude sihtfinantseerimine		
Kasutamata jääk perioodi alguseks	0	0
Saadud Ettevõtluse Arenduse Sihtasutuselt	44 800	0
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	44 800	0
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0	0
 Tuluna kajastatud toetus kokku (lisa 14)	44 800	0

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Assets RMP aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

1. omanikke
2. tegev- ja juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	236 801	96 352	234 000	71 136
Teenuste ost-müük kokku	236 801	96 352	234 000	71 136

	31.12.2007	31.12.2006
Laenunõuded ettevõtetele	52 580	52 580
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	134 672	191 747
Tarnijatele tasumata arved	30 655	0
 Lühiajalised kohustused kokku	165 327	191 747

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Assets RMP Juhatus teeb ettepaneku jätta 2007. aasta kasum summas 38 102 krooni jaotmata ja lisada see eelmistee perioodi jaotamata kasumile.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2006. aasta lõpuks	62 875 krooni
2007. aruandeaasta kasum	38 102 krooni
Eelmiste perioodide kasumi jääk peale 2007. aasta majandusaasta aruande kinnitamist	100 977 krooni

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007 majandusaasta aruandele

Osäühing Assets RMP 2007 majandusaruande, mis on kinnitatud OÜ Assets RMP osanike otsusega 30. juunil 2008. otsusega, allkirjastamine 30. juunil 2008.

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Tegutsedes targalt ja teadlikult.

**Osanike nimekiri
2007.a. majandusaasta
aruande kinnitamise seisuga**

Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osade arv
Erik Tohvri	36202142734	Kurepalu, Haaslava vald, 62113 Tartumaa	1 osa nimiväärtusega 20 000 krooni
Ellen Tohvri	34109220383	Kurepalu, Haaslava vald, 62113 Tartumaa	1 osa nimiväärtusega 10 000 krooni
Tiliaktiiva OY	554726	Kirkokatu 1, Kotka 48 100, Soome	1 osa nimiväärtusega 10 000 krooni

Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30.juunil 2008

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing ASSETS RMP (registrikood: 10012665) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ellen Tohvri (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008