

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: osäühing ASSETS RMP

registrikood: 10012665

talu nimi: Juhani

küla: Kurepalu

vald: Haaslava

postisihtnumber: 62113

maakond: Tartu maakond

telefon: 372 7 302 190

faks: 372 7 302 193

e-posti aadress: ellen.tohvri@assets.ee

veebilehe aadress: www.assets.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Muud võlad	14
Lisa 14 Saadud ettemaksed	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	16
Lisa 21 Muud ärikulud	16
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 23 Seotud osapooled	16

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 usaldusvärsuse. 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.

Loome 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 2009.a. realiseerimise netokäive oli 5,26 milj.krooni (2008.a. 6,55 milj.krooni), mis kujunes peamiselt raamatupidamise ja konsultatsiooni teenuste osutamine ettevõtetele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. Eelmise aastaga võrreldes vähenes käive 20 %.

Assets RMP OÜ-s töötas majandusaastal keskmiselt 16 inimest, nende töötasu koos maksudega moodustas 3,57 milj.krooni. Osaühingu juhatus on üheliikmeline ja juhatajale majandusaastal töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Assets RMP OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Assets RMP OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 341	39 494	2
Nõuded ja ettemaksed	769 190	1 264 593	3
Kokku käibevara	770 531	1 304 087	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	258 954	70 683	8
Kokku põhivara	258 954	70 683	
Kokku varad	1 029 485	1 374 770	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	141 699	12 897	9
Võlad ja ettemaksed	738 653	982 572	10
Kokku lühiajalised kohustused	880 352	995 469	
Kokku kohustused	880 352	995 469	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	15
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 301	100 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-230 168	234 323	
Kokku omakapital	149 133	379 301	
Kokku kohustused ja omakapital	1 029 485	1 374 770	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 264 219	6 550 137	16
Muud äritulud	23 758	41 066	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-825 331	-909 362	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 038 458	-1 417 247	19
Tööjõukulud	-3 573 873	-3 959 843	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 344	-34 590	8
Muud ärikulud	-8 969	-28 282	21
Ärikasum (-kahjum)	-210 998	241 879	
Finantstulud ja -kulud	-19 170	-7 556	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-230 168	234 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-230 168	234 323	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-210 998	241 879	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 344	34 590	8
Kokku korrigeerimised	52 344	34 590	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	250 691	-125 062	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-223 845	235 486	
Laekunud intressid	80		
Makstud intressid	-21 508	-7 417	
Muud rahavood äritegevusest	-6 717		
Kokku rahavood äritegevusest	-159 953	379 476	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-63 619	
Antud laenud		-40 862	
Antud laenude tagasimaksed	52 580	46 836	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	52 580	-57 645	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	69 220	7 750	
Saadud laenude tagasimaksed		-290 634	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	69 220	-282 884	
Kokku rahavood	-38 153	38 947	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 494	547	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 153	38 947	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 341	39 494	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	100 978	144 978
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			234 323	234 323
31.12.2008	40 000	4 000	335 301	379 301
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-230 168	-230 168
31.12.2009	40 000	4 000	105 133	149 133

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assets RMP 2009. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
muu inventar	5

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Assets RMP 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 341	2 013
Arvelduskontod		37 481
Kokku raha	1 341	39 494

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	738 759	1 102 017	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	5 160	5
Muud nõuded	30 431	98 060	6
Ettemaksed	0	59 356	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	769 190	1 264 593	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku nõuded ostjate vastu	738 759	1 102 017

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		43 120	5 160	
Üksikisiku tulumaks		62 693		92 626
Sotsiaalmaks		117 733		168 147
Kohustuslik kogumispension		1 236		9 586
Töötuskindlustusmaksed		14 866		4 044
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 252		
Ettemaksukonto jääk	0			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		241 900	5 160	274 403

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	30 431	4 431	26 000	
Kokku muud nõuded	30 431	4 431	26 000	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	52 580	52 580		
Muud nõuded	45 480	10 835	34 645	
Kokku muud nõuded	98 060	63 415	34 645	

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	59 356	59 356		
Kokku ettemaksed	59 356	59 356		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus		102 670	102 670
Akumuleeritud kulum		-61 016	-61 016
Jääkmaksumus		41 654	41 654
Ostud ja parendused		63 619	63 619
Amortisatsioonikulu		-34 590	-34 590
31.12.2008			
Soetusmaksumus		166 289	166 289
Akumuleeritud kulum		-95 606	-95 606
Jääkmaksumus		70 683	70 683
Ostud ja parendused	200 000	40 615	240 615
Amortisatsioonikulu		-52 344	-52 344
31.12.2009			
Soetusmaksumus	200 000	206 904	406 904
Akumuleeritud kulum	0	-147 950	-147 950
Jääkmaksumus	200 000	58 954	258 954

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
võlakohustus ettevõttele	82 117	82 117		
arvelduskrediit	59 582	59 582		
Lühiajalised laenud kokku	141 699	141 699		
Laenukohustused kokku	141 699	141 699		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laenukohustus ettevõttele	12 897	12 897		
Lühiajalised laenud kokku	12 897	12 897		
Laenukohustused kokku	12 897	12 897		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	235 637	417 038	11
Võlad töövõtjatele	257 607	275 295	12
Maksuvõlad	241 900	274 403	5
Muud võlad		14 380	13
Saadud ettemaksed	3 509	1 456	14
Kokku võlad ja ettemaksed	738 653	982 572	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	235 637	417 038

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
töötasu	155 340	213 355
puhkusereserv	102 267	61 940
Kokku võlad töövõtjatele	257 607	275 295

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	14 380	14 380		
Kokku muud võlad	14 380	14 380		

Lisa 14 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
ostajate ettemaksed teenuste eest	3 509	1 456
Kokku saadud ettemaksed	3 509	1 456

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 264 219	6 550 137
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 264 219	6 550 137
Kokku müügitulu	5 264 219	6 550 137
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK 69202 Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine	5 264 219	6 547 762
EMTAK 69109 Juriidilised toimingud		2 375
Kokku müügitulu	5 264 219	6 550 137

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Traavid, viivised ja hüvitised	23 639	
Muud	119	41 066
Kokku muud äritulud	23 758	41 066

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 314	
Energia	65 489	57 400
Elektrienergia	38 254	57 400
Soojusenergia	27 235	
Alltöövõtutööd		54 347
Üür ja rent	391 821	378 378
väikevahendid ja nende remont	62 049	59 085
arvutiprogrammid ja operatsioonisüsteemid	88 167	63 332
arvutite rent	44 286	43 269
tarkvara arendus ja hoolduskulud	112 167	233 949
Muud	40 038	19 602
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	825 331	909 362

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	33 450	47 364
Kütus	33 450	47 364
Mitmesugused bürookulud	68 008	91 120
Lähetuskulud	82 276	142 740
Koolituskulud	23 067	93 075
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 392	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	91 360	
telefon, internet	69 429	103 167
arvutikulud	105 210	136 121
reklaamikulu	130 712	102 134
koristuskulud	57 134	93 075
ostetud teenused	12 000	310 830
autode rent	102 000	128 500
Muud	261 420	169 121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 038 458	1 417 247

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	2 659 886	2 970 622
Sotsiaalmaksud	913 987	989 221
Kokku tööjõukulud	3 573 873	3 959 843

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Traavid, viivised ja hüvitised	2 252	11 938
liikmemaksud	5 644	6 025
Muud	1 073	10 319
Kokku muud ärikulud	8 969	28 282

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud		2
Intressikulud	19 170	7 417
Intressikulu laenu delt	19 170	
Muud finantstulud ja -kulud		137
Kokku finantstulud ja -kulud	19 170	7 556

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	235 295	79 380	386 716

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 390	384 312	124 971	322 108

Aruande digitaalallkirjad

osaühing ASSETS RMP (registrikood: 10012665) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-230 168
Kokku	105 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5264219	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Tohvri	36202142734	Eesti	20000 EEK
Tiliaktiva OY		Soome Vabariik, Soome	10000 EEK
Ellen Tohvri	46209202765	Kurepalu küla, Haaslava vald, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302190
Faks	+372 7302163
E-posti aadress	ellen.tohvri@audit.ee
E-posti aadress	erik@assets.ee
Veebilehe aadress	www.assets.ee