

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AssaCom OÜ

registrikood: 11541785

tänavatalu nimi, Ropkamõisa 10
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50113

telefon: +372 5168492

e-posti aadress: marcal@estpak.ee

Sisukord

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Assacom OÜ peamiseks tegevusalaks 2011. majandusaastal oli hoonehalduse abitegevuste osutamine. Teenust osutati Eesti Vabariigi territooriumil. 2011. aasta müügitulu oli kokku 11 441 eurot. Ettevõtte 2011. aasta puhaskasum oli 7443 eurot. 2011. majandusaastal põhivara ei soetatud. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 0. Juhatuse liikmele liikmelisuse eest tasu ei maksta.

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks järgmisel majandusaastal (2012. a.) on jätkuvalt osutada hoonehalduse abitegevuse teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Assacom OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja 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 (31. mai 2011), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Assacom on jätkuvalt tegutsev.

Enn Rytberg

Juhatuse ainuliige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 203	15 011	1
Nõuded ja ettemaksed	5 196	3 663	2
Kokku käibevara	7 399	18 674	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	19 100	0	2
Kokku põhivara	19 100	0	
Kokku varad	26 499	18 674	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	722	340	3
Kokku lühiajalised kohustused	722	340	
Kokku kohustused	722	340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 778	2 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 443	12 828	
Kokku omakapital	25 777	18 334	
Kokku kohustused ja omakapital	26 499	18 674	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 441	15 977	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 076	-3 076	
Brutokasum (-kahjum)	8 365	12 901	
Turustuskulud	-382	-84	
Üldhalduskulud	-1 000	-70	
Äri kasum (kahjum)	6 983	12 747	
Finantstulud ja -kulud	460	82	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 443	12 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 443	12 829	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 983	12 747
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 076	-2 864
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	382	84
Kokku rahavood äritegevusest	6 289	9 967
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-19 100	-5 752
Antud laenude tagasimaksed	0	5 752
Laekunud intressid	3	82
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 097	82
Kokku rahavood	-12 808	10 049
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 011	4 962
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 808	10 049
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 203	15 011

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2 950	5 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 828	12 828
31.12.2010	2 556	15 778	18 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 443	7 443
31.12.2011	2 556	23 221	25 777

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assacom (edaspidi ka "Ettevõtte") 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis vajadusel lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurost.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega

-kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Tegev- ja kõrgem juhtkond;

Eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt kulude vastavuse pristiibist lähtudes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 203	15 011
Kokku raha	2 203	15 011

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 739	3 663
Ostjatelt laekumata arved	4 739	3 663
Muud nõuded	19 557	0
Laenunõuded	19 100	0
Intressinõuded	457	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 296	3 663

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	256
Muud võlad	722	84
Muud viitvõlad	722	84
Kokku võlad ja ettemaksed	722	340

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 441	13 114
Läti	0	2 863
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 441	15 977
Kokku müügitulu	11 441	15 977
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete- ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	11 441	9 599
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	0	2 863
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	3 515
Kokku müügitulu	11 441	15 977

Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	-3 076	-3 076
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 076	-3 076

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜd Assacom juhib Juhatus, kelle liikmete arv on 1. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

AssaCom OÜ (registrikood: 11541785) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN RYTBERG	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 443
Kokku	23 221
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 778
Kokku	15 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	11441	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Rytberg	34811125212		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5168492
E-posti aadress	marcal@estpak.ee