

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing ASSETS RMP

registrikood: 10012665

Krundi nimi: Juhani

küla: Kurepalu

vald: Haaslava

maakond: Tartu

postisihthnumber: 62113

telefon: +372 7302190

faks: +372 7302163

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

veebilehe aadress: www.assets.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 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 usaldusväärset. 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.

Seoses ettevõtete Assets RMP OÜ ja Adex Accounting ühinemisega 2011 majandusaastal on Assets RMP OÜ lõpetanud majandustegevuse oma senisel tegevusalal. Jaanuaris 2011 loodi uus ettevõtte Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ ja alates sellest hetkest on kogu Assets RMP OÜ majandustegevus viidud üle Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ alla. Assets RMP OÜ 2011.a. realiseerimise netokäive oli 1,2 tuhat eurot, mis kujunes peamiselt raamatupidamise ja konsultatsiooni teenuste osutamisest ettevõtetele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele.

Assets RMP OÜ-s töötas majandusaastal keskmiselt 1 inimene, kelle töötasu koos maksudega moodustas 6,1 tuhat eurot. Osaühingu juhatus on üheliikmeline ja juhatajale majandusaastal töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Assets RMP OÜ 2011. 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 016	646	2
Nõuded ja ettemaksed	83 747	43 989	3
Kokku käibevara	87 763	44 635	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 378	15 378	7
Kokku põhivara	15 378	15 378	
Kokku varad	103 141	60 013	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 384	9 359	8
Võlad ja ettemaksed	1 329	39 780	9
Kokku lühiajalised kohustused	6 713	49 139	
Kokku kohustused	6 713	49 139	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 062	6 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 554	1 343	
Kokku omakapital	96 428	10 874	
Kokku kohustused ja omakapital	103 141	60 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 192	321 166	13
Muud äritulud	107 297	1 560	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 631	-56 087	15
Mitmesugused tegevuskulud	-13 562	-66 334	16
Tööjõukulud	-6 190	-196 094	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 172	7
Muud ärikulud	-1 402	-1 107	18
Ärikasum (kahjum)	85 704	1 932	
Finantstulud ja -kulud	-150	-590	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 554	1 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 554	1 342	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	85 704	1 932
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 172
Muud korrigeerimised	-667	-6 536
Kokku korrigeerimised	-667	-5 364
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 090	5 171
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 451	-892
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-150	-591
Kokku rahavood äritegevusest	7 346	257
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 515	1 575
Saadud laenude tagasimaksed	-7 491	-1 272
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 976	303
Kokku rahavood	3 370	560
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	646	86
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 370	560
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 016	646

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 719	9 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 343	1 343
31.12.2010	2 556	256	8 062	10 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	85 554	85 554
31.12.2011	2 556	256	93 616	96 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assets RMP 2011. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Assets RMP arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad

algelt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algelt 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 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

--	--

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	646
Arvelduskontod	4 016	0
Kokku raha	4 016	646

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 334	40 344	
Ostjatelt laekumata arved	2 334	40 344	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	0	5
Muud nõuded	81 120	3 645	6
Viitlaekumised	25	3 147	
Muud nõuded	81 095	498	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 747	43 989	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 334	40 344
Kokku nõuded ostjate vastu	2 334	40 344

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	144	0	0	1 353
Üksikisiku tulumaks	0	106	0	4 009
Sotsiaalmaks	0	266	0	7 813
Kohustuslik kogumispension	0	16	0	321
Töötuskindlustusmaksed	0	34	0	964
Ettemaksukonto jääk	149		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	293	422	0	14 460

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	25	25		
Tagatisrahad	147	147		
Nõue majandustegevuse müügist	80 948	80 948		
Kokku muud nõuded	81 120	81 120		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	3 147	3 147		
Muud nõuded	498	498		
Kokku muud nõuded	3 645	3 645		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	12 782	13 224	26 006
Akumuleeritud kulum	0	-9 456	-9 456
Jääkmaksumus	12 782	3 768	16 550
Amortisatsioonikulu	0	-1 172	-1 172
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 782	2 596	15 378
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	12 782	2 596	15 378
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 782	2 596	15 378
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	12 782	2 596	15 378

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
võlakohustus isikule	640	640			30.06.2012
võlakohustus ettevõttele	4 744	4 744			31.03.2012
Lühiajalised laenud kokku	5 384	5 384			
Laenukohustused kokku	5 384	5 384			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
võlakohustus ettevõttele	6 527	6 527			31.12.2011
krediitkaardi võlgnevus	296	296			31.01.2011
arvelduskrediit	2 536	2 536			30.03.2011
Lühiajalised laenud kokku	9 359	9 359			
Laenukohustused kokku	9 359	9 359			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	600	15 544	10
Võlad töövõtjatele	307	9 776	11
Maksuvõlad	422	14 460	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 329	39 780	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	600	15 544

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
töötasu	307	9 776
Kokku võlad töövõtjatele	307	9 776

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	3
1 osa nimiväärtusega 639 eurot ja 1 osa nimiväärtusega 1917 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 192	321 166
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 192	321 166
Kokku müügitulu	1 192	321 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 69202 Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine	1 192	321 166
Kokku müügitulu	1 192	321 166

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	602	959
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 622	502
tulu ettevõtte majandustegevuse müügist	100 000	0
Muud	73	99
Kokku muud äritulud	107 297	1 560

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 353	8 795
Energia	278	4 565
Elektrienergia	0	2 379
Soojusenergia	278	2 186
Üür ja rent	0	22 176
väikevahendid ja nende remont	0	1 925
arvutiprogrammid ja operatsioonisüsteemid	0	7 363
arvutite rent	0	2 678
tarkvara arendus ja hoolduskulud	0	6 001
Muud	0	2 584
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 631	56 087

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	40	3 011
Kütus	40	3 011
Mitmesugused bürookulud	160	3 534
Lähetuskulud	1 406	6 969
Koolituskulud	53	1 521
Riiklikud ja kohalikud maksud	11	130
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	8 595
telefon, internet	170	4 756
arvutikulud	0	4 997
reklaamikulu	0	7 002
koristuskulud	134	3 878
ostetud teenused	7 167	5 843
autode rent	1 774	6 199
Muud	2 647	9 899
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 562	66 334

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 430	145 660
Sotsiaalmaksud	1 760	50 434
Kokku tööjõukulud	6 190	196 094
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	15

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	26
liikmemaksud	252	1 000
Muud	1 150	76
Kokku muud ärikulud	1 402	1 107

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	150	591
Intressikulu laenudelt	150	591
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	150	590

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	640	306	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 744	0	14 458

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 481	0	16 992	3 989

Aruande digitaalallkirjad

osaühing ASSETS RMP (registrikood: 10012665) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 554
Kokku	93 616
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	93 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1189	99.75%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ellen Tohvri	46209202765		1917 EUR
Tiliaktiva OY		Soome	639 EUR

Sidevahendid

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