

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Assets Trust Holding OÜ

registrikood: 12721437

tänava nimi, maja ja korteri number: Vilja tn 2-9

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50304

e-posti aadress: priit@olly.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Assets Trust Holding OÜ on 2014. aastal loodud ettevõtte, mille tegevusalaks on pikaajaliste finantsinvesteeringute teostamine ning erinevate väärtpaperite hoidmine.

Assets Trust Holding OÜ-l oli vaatlusalusel tegevusperioodil üks juhatuse liige ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Järgnevate aastate põhitegevus jääb samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	67	2
Finantsinvesteeringud	38 886	0	3
Nõuded ja ettemaksed	874	9 509	4
Kokku käibevarad	39 760	9 576	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	197 250	2 250	5
Kokku põhivarad	197 250	2 250	
Kokku varad	237 010	11 826	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 707	0	8
Võlad ja ettemaksed	110 600	6 975	9
Kokku lühiajalised kohustised	150 307	6 975	
Kokku kohustised	150 307	6 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 851	-36	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 852	1 887	
Kokku omakapital	86 703	4 851	
Kokku kohustised ja omakapital	237 010	11 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	15 264	1 740	10
Muud äritulud	75 900	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 448	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 435	-223	12
Ärikasum (kahjum)	82 281	1 517	
Intressitulud	240	428	
Intressikulud	-52	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-617	-58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 852	1 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 852	1 887	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	82 281	1 517	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-74 900	0	
Kokku korrigeerimised	-74 900	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	103 573	-1 500	9
Kokku rahavood äritegevusest	110 954	17	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-330 100	0	11
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	405 000	0	11
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-195 000	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-38 886	0	3
Antud laenud	-275	0	
Antud laenude tagasimaksed	8 650	0	
Laekunud intressid	500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-150 111	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 500	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	17 207	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-52	-58	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	39 655	-58	
Kokku rahavood	498	-41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67	108	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	498	-41	
Valuutakursside muutuste mõju	-565	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	67	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	3 000	-36	2 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 887	1 887
31.12.2017	3 000	1 851	4 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)		81 852	81 852
31.12.2018	3 000	83 703	86 703

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Assets Trust Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Assets Trust Holding OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud keskmise suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte

omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtted on kõik ettevõtted, mille üle investorettvõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgvatest eeldustest:

- investorettvõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest;
 - investorettvõttel on oluline mõju esindatuse kaudu tütarettevõtte juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte äritegevuses.
- Osalist omandatud tütarettevõtete varades ja kohustistes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real "Tütarettevõtete aktsiad ja osad" (soetusmaksumuse meetod).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõuete tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need bilansiväliste varadena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Assets Trust Holding OÜ käitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku;
- tütar- ja sidusettevõtteid;

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arvelduskontol	0	67
Kokku raha	0	67

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	38 886	38 886
31.12.2018	38 886	38 886

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	874	874
Laenu nõuded	205	205
Intressinõuded	669	669
Kokku nõuded ja ettemaksed	874	874
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	9 509	9 509
Laenu nõuded	8 580	8 580
Intressinõuded	929	929
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 509	9 509

Laenu- ja intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutusena, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 250	2 250
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	195 000	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	197 250	2 250

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12567930	Assets Trust OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018	
Assets Trust OÜ	2 250	2 250	
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 250	2 250	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14306300	A.T. Real Estate OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
14306300	0	195 000	195 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	195 000	195 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajaline laen	22 500	22 500			2%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	22 500	22 500					
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised	17 207	17 207				EUR	
Muud laenukohustised kokku	17 207	17 207					
Laenukohustised kokku	39 707	39 707					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 150	94 150
Muud võlad	16 450	16 450
Intressivõlad	52	52
Muud viitvõlad	16 398	16 398
Kokku võlad ja ettemaksed	110 600	110 600
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	6 975	6 975
Muud viitvõlad	6 975	6 975
Kokku võlad ja ettemaksed	6 975	6 975

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 264	1 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 264	1 740
Kokku müügitulu	15 264	1 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	10 264	1 740
Ruumide rent	5 000	0
Kokku müügitulu	15 264	1 740

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	74 900
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 000
Kokku muud äritulud	75 900

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Riiklikud ja kohalikud maksud	447	0
Pangateenus	4	0
Raamatupidamisteenus	220	220
Teenustasud	322	0
Muud	3 442	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 435	223

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	4 265		2 334	
Sidusettevõtjad	195 000	62 552		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		40 548	9 350	6 975

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad									
Tütarettevõtjad	275	150					3%	EUR	31.12.2019
Sidusettevõtjad									
Sidusettevõtjad				62 500		500	2%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Juriidiline isik		8 500	234				5%	EUR	31.12.2018
Füüsiline isik				6 350	6 350			EUR	31.12.2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2018
	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	315 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2020

Assets Trust Holding OÜ (registrikood: 12721437) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SULA	Juhatuse liige	14.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 852
Kokku	83 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	10264	67.24%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5000	32.76%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priit@olly.ee