

Asset pro OÜ

2008. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Uus 24-7
	10111 Tallinn
Äriregistr number:	11215070
Telefon:	+372 5108774
E-mail:	hannes@assetpro.ee
Põhitegevusala:	85519 Muu spordi- ja vabaajakoolitus 64301 Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse
Aruandeaasta algus:	01.01.2008
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2008

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Raha ja raha ekvivalendid.....	9
Finantsinvesteeringud	9
Nõuded ostjate vastu	9
Ettevõtte tulumaks	9
Tulude arvestus	10
Kohustuslik reservkapital.....	10
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 5 Põhivara	11
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 7 Müügitulu jaotumine	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhatuse allkirjad 2008 aasta majandusaasta aruandele	13

Tegevusaruanne

Asset pro OÜ põhitegevuseks on investeerimistegevus ning kõrvaltegevuseks jujutsu treeningute läbiviimine.

Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu makstud ei ole, olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajaid ettevõttel ei ole ning töötasu makstud ei ole.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Asset pro OÜ 2008. aasta 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. Asset pro OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige
Hannes Kunart

Tallinn, 22. mai 2009

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisad	31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha	2	144 837	147 267
Aktsiad ja muud väärtpaberid	3	1 150 521	1 341 044
Nõuded ostjate vastu	4	540	1 640
Muud lühiajalised nõuded		0	1 495
KÄIBEVARA KOKKU		1 295 898	1 491 446
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Transpordivahendid		137 608	154 508
Materiaalne põhivara kokku	5	137 608	154 508
PÕHIVARA KOKKU		137 608	154 508
VARAD KOKKU		1 433 506	1 645 954
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Muud võlad	6	5 510	28 700
Võlad tarnijatele		372	475
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		5 882	29 175
KOHUSTUSED KOKKU		5 882	29 175
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 572 779	1 431 162
Aruandeaasta kasum		-189 155	141 617
OMAKAPITAL KOKKU		1 427 624	1 616 779
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 433 506	1 645 954

Kasumiaruanne

(skeem 1, kroonides)

	Lisad	2008 12 kuud	2007 12 kuud
Müügitulu	7	205 100	202 580
Muud äritulud		0	0
Mitmesugused tegevuskulud		-49 587	-141 379
Põhivara kulum		-16 900	-14 492
Muud ärikulud		-1 821	0
Ärikasum		136 792	46 709
Finantstulud ja -kulud			
Saadud dividendid finantsinvesteeringutelt		13 015	971
Kasum finantsinvesteeringutelt		123 675	137 199
Intressitulud		8 862	578
Kahjum valuutakursi muutustest		-16 615	-43 840
Kahjum finantsinvesteeringutelt		-454 884	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-325 947	94 908
Kasum enne tulumaksustamist		-189 155	141 617
Aruandeaasta puhaskasum		-189 155	141 617

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2008	2007
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
Ärikasum	136 792	46 709
Korrigeerimised:		
Materiaalse põhivara amortisatsioon	16 900	14 492
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku	153 692	61 201
Käibekapitali muutuse mõju rahavoogudele		
Muutus nõuetest ostjate vastu	1 100	3 920
Muutus muudest nõuetest	1 495	8 505
Muutus võlgadest tarnijatele	-103	99
Muutus muudest võlgnevustest	-23 189	16 104
Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest kokku	-20 697	28 628
Investeeringute mõju rahavoogudele		
Saadud dividendid finantsinvesteeringutelt	13 015	971
Aktsiate ja muude väärtpaberite soetus	190 522	-432 565
Kasum finantsinvesteeringutelt	123 675	137 199
Kahjum finantsinvesteeringutelt	-454 884	0
Saadud intressid	8 862	578
Valuutakursi muutuste mõju	-16 615	-43 840
Põhivara soetus	0	-169 000
Rahavoogude muutus investeerimisest kokku	-135 425	-506 657
Kokku rahajäägi muutus	-2 430	-416 828
	-2 430	-416 828
Raha jääk perioodi alguses 01.01	147 267	564 095
Raha jääk perioodi lõpul 31.12	144 837	147 267

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	1 435 162	1 475 162
Suunatud reservkapitali		4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum			141 617	141 617
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	1 572 779	1 616 779
Aruandeperioodi kahjum			-189 155	-189 155
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	1 383 624	1 427 624

Põhikirja kohaselt on miinimumkapitali suuruseks 40 000 krooni ning maksimumkapitali suuruseks 160 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2008 moodustas 1 383 624 krooni.

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 1 093 063 krooni ning sellega kaasneks ettevõtte tulumaksu tasumise kohustus summas 290 561 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Asset pro OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse finantsinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Finantsinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav kajastatakse soetusmaksumuses.

Lühiajalise finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hotavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel

maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tehingud seotud osapooltega

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod	144 837	147 267
Kokku	144 837	147 267

Lisa 3 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2008	31.12.2007
Aktsiad	471 502	820 091
Võlakirjad	679 019	520 953
Kokku	1 150 521	1 341 044

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	540	1 640
Kokku	540	1 640

Lisa 5 Põhivara

Nimetus	Algsaldo	Soetus	Lõppsaldo	Kulum	Jääkväärtus
Transpordivahendid	169 000	0	169 000	-31 392	137 608
Kokku	169 000	0	169 000	-31 392	137 608

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

Seisuga 31.12.2008 võlgneb osaühing osanikule 5 511.- krooni.

Lisa 7 Müügitulu jaotumine

	2008	2007
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	200 000	200 000
85519 Muu spordi- ja vabaajakoolitus	5 100	2 580
Kokku	205 100	202 580

Teenused on osutatud Eesti Vabariigis.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Asset pro OÜ juhatus teeb ainuosanikuleettepaneku katta 2008. aasta kahjum summas 189 155 krooni eelnevate perioodide kahjumite arvelt.

Juhatuse allkirjad 2008 aasta majandusaasta aruandele

Asset pro OÜ 2008. a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku 21. mai 2009 otsusega, allkirjastamine 21. mail 2009:

Juhatuse liige
Hannes Kunart

Majandusaasta aruande allkirjad

Asset pro OÜ (registrikood: 11215070) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Hannes Kunart (Juhatuse liige) - kinnitanud 25.05.2009