

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30. 06. 2005

18 lk. 47172

El.

ASSETS RMP OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

perioodil 01.01.2004.a.- 31.12.2004.a.

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed

Osaühingu Assets RMP peamiseks tegevusalaks on raamatupidamise ja konsultatsiooni teenused. Ettevõtte tegevuspiirkonnaks on valdavalt Eesti Vabariik, Tartu linn.

Juriidiline aadress	Kurepalu, Haaslava vald 62101 Tartumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr	10012665
Tel:	7 302 190
Fax:	7 302 163
E-mail:	ellen@estiko.ee
Interneti kodulehekülg:	www.assets.ee
Põhitegevusala:	raamatupidamise ja konsultatsiooniteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004 - 31.12.2004
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri

Raamatupidaja-kontaktisik	Assets RMP OÜ
Tel:	7 302 190

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2005

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne (skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruand koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlakohustused	14
Lisa 10 Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	14
Lisa 11 Omakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.a majandusaasta aruandele	17



Juhataja

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

30-06-2005

.....

Assets RMP OÜ peamiseks tegevusalaks on raamatupidamisteenused ja konsultatsiooniteenused.

Juriidiline aadress: Kurepalu, Haaslava vald
62101, Tartumaa

Äriregistri number: 10012665

Telefon: 7 302 190

Faks: 7 302 193

E-mail: info@assets.ee

Interneti kodulehekülg: www.assets.ee



Juhataja

TEGEVUSARUANNE

30-06-2005

.....

Osaühingu 2004.a. realiseerimise netokäive oli 2,4 miljonit krooni, mille moodustas raamatupidamise ja konsultatsiooni teenuste osutamine ettevõtetele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. Võrreldes 2003.aastaga on käive suurenenud 14 %. 2004. aastal jooksul võeti vastu otsus soetada uus raamatupidamistarkvara, et ettevõtte tegevust efektiivsemaks muuta ja tagada konkurentivõime Eesti turul. 2005. aasta saab olema ülemineku periood uue raamatupidamisprogrammi juurutamiseks. Samuti planeeritakse 2005. aastal lainedada ettevõtte tegevust Tallinnasse, avades kesklinna piirkonnas harukontori. 2005.aastaks prognoositakse 15 % käibe juurdekasvu.

OÜ-s Assets RMP töötas majandusaastal keskmiselt 10 inimest, nende töötasu moodustas 1 473 524 krooni, sellest juhataja töötasu 55 000 krooni. Osaühingu juhatus on üheliikmeline.


Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 02. veebruar 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2005

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

.....

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 16 toodud OÜ Assets RMP 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikust:

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Assets RMP on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhataja
Ellen Tohvri

Tartus, 14. juuni 2005

Bilanss
(kroonides)

.....

	31.12.04	31.12.03	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	38 901	30 241	1
Nõuded ostjate vastu	363 229	281 531	2
Muud nõuded	75 293	32 300	5
Viitlaekumised ja ettemaksed	-		3, 4
Käibevarad kokku	477 423	344 072	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	414 576	193 590	6
Põhivarad kokku	414 576	193 590	
VARAD KOKKU	891 999	537 662	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	258 585	60 950	9
Võlad tarnijatele	82 742	40 350	
Muud lühiajalised võlad	185 000	51 249	10
Maksuvõlad	89 737	138 479	3, 4
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	124 386	128 525	9
Lühiajalised kohustused kokku	740 450	419 553	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	-	-	9
Pikaajalised võlakohustused kokku	-	-	
KOHUSTUSED KOKKU	740 450	419 553	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Reservid kokku	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	74 109	310 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 440	-	236 290
OMAKAPITAL KOKKU	151 549	118 109	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	891 999	537 662	


Juhataja

Kasumiaruanne

(kroonides)

30-06-2005

SKEEM 1

.....

	2004	2003	Lisa
Müügitulu	2 397 891	2 102 795	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 016	-81 380	
Muud tegevuskulud	-554 704	-728 095	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	-1 103 831	-1 085 154	
Sotsiaalmaksud	-369 793	-363 331	
Tööjõu kulud kokku	-1 473 624	-1 448 485	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 187	-65 787	6
Muud ärikulud	-26 532	-1 400	
Ärikasum (-kahjum)	46 828	-222 352	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud/intressikulud	-10 195	-13 938	
Finantstulud ja -kulud kokku	-10 195	-13 938	
Erakorralised kulud	-3 193		
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	33 440	-236 290	



Juhataja

30-06-2005

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2004	2003	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)	46 828	-222 352	
Korrigeerimine kulumiga			
Põhivara kulum	56 187	65 787	6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettem. muutus	-120 798	136 383	
Äritegevusega seotud kohust. ja ettem. muutus	-10 489	38 007	
Makstud intressid	-10 264	-14 255	
Kokku rahavood äritegevusest	-38 536	3 570	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	277 173	0	
sh kapitalirendi tingimustel	-277 173	0	
Saadud intressid	69	317	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	69	317	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	162 700	45 000	
Saadud laenu tagasimaksmine	-36 033		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-79 540	-56 002	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	47 127	-11 002	
Rahavood kokku	8 660	-7 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 241	37 356	1
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 660	-7 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 901	30 241	1

Juhataja

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**Omakapitali muutuste aruanne**

(kroonides)

30-06-2005

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.02	40 000	4 000	236 051	74 348	354 399
Aruandeaasta kasumi kandmine eelm. perioodi jaotamata kasumisse			74 348	- 74 348	-
Aruandeaasta kasum				- 236 290	- 236 290
31.12.03	40 000	4 000	310 399	- 236 290	118 109
31.12.03	40 000	4 000	310 399	- 236 290	118 109
Aruandeaasta kasumi kandmine eelm. perioodi jaotamata kasumisse			- 236 290	236 290	-
Aruandeaasta kasum				33 440	33 440
31.12.04	40 000	4 000	74 109	33 440	151 549

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.



Juhataja

Raamatupidamise aastaaruande lisad

30-06-2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Assets RMP 2004. aasta raamatupidamise aastaruanne 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 aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

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

C. Muud nõuded

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

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

30-06-2005

Assets RMP OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

.....

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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

E. Kohustuslik reservkapital

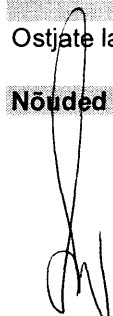
Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks,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

Lisa 2 Raha ja pangakontod (kroonides)

	31.12.04	31.12.03
Kassa	484	0
Pangakontod	38 417	30 241
Raha ja pangakontod kokku	38 901	30 241

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.04	31.12.03
Ostjate laekumata arved	363 229	281 531
Nõuded ostjate vastu kokku	363 229	281 531


Juhataja

Lisa 4 Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.12.04		31.12.03	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	-	53 071	-	71 060
Kinnipeetud tulumaks	-	20 241	-	33 057
Käibemaks (lisa 3)	-	13 086	-	31 688
Ettevõtte tulumaks erisood.	-	-	-	-
Töötuskindlustusmaks	-	1 189	-	1 253
Kogumispension	-	2 150	-	1 421
Kokku	-	89 737	-	138 479

Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

(kroonides)

	31.12.04	31.12.03
Muud nõuded (lisa 14)	75 293	32 300
Muud nõuded kokku	75 293	32 300

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	280 935	280 935
Soetatud põhivara	277 173	277 173
Soetusmaksumus 31.12.2004	558 108	558 108
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-87 345	-87 345
Arvestatud kulum	-56 187	-56 187
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-143 532	-143 532
Jääkmaksumus 31.12.2003	368 280	368 280
Jääkmaksumus 31.12.2004	414 576	414 576

2004. majandusaasta jooksul soetati põhivara soetusmaksumuses 277 173 krooni.


Juhataja

30-06-2005

Lisa 7 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	155 936	0	155 936
Akumuleeritud kulum	-33 786	0	-33 786
Jääkmaksumus	122 150	0	122 150
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	223 453	209 656	433 109
Akumuleeritud kulum	-64 973	0	-33 786
s.h. kulum 2003.a.	-33 786	0	-31 187
Jääkmaksumus	158 480	209 656	368 136

Kapitalirendi kohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 9.

Lisa 8 Kasutusrent

Alates 20.08.2003 rendib Assets RMP OÜ kasutusrendi tingimustel sõiduautot Toyota Corolla VVT Linea Terra.

	31.12.04	31.12.03
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	27 098	65 274
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestavatest rendilepingutest:	105 522	2 620
s.h. kuni aasta	39 347	37 098
1 - 5 aastat	66 175	105 522


 Juhataja

30-06-2005

Lisa 9 Võlakohustused

.....

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg		Intress
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	269 071	185 209		5,3 %
Kokku	269 071	185 209		

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg		Intress
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	60 950	60 950	60 950	8.50%
Kokku	60 950	60 950	60 950	

Lisa 10 Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud

	31.12.04	31.12.03
Võlad töövõtjatele	58220	54442
Puhkusekohustus	66166	58655
Muud viitvõlad		15428
Kokku	124386	128525

Lisa 11 Omakapital

	31.12.04	31.12.03
Oskapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3
s.h. 1 osa väärtusega	20 000	20 000
2 osa väärtusega	10 000	10 000

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seadusega ettenähtud kohustust säilitada kohustuslik reservkapital 10% omakapitalist) seisuga 31.12.2004 moodustas 107 549.- krooni.



Juhataja

Lisa 12 Müügitulu

.....

- a) Assets RMP OÜ realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004.a.	2003.a.
Kogu käive	2 397 891	2 102 795
Sh Eestis	2 397 891	2 102 795

- b) Assets RMP OÜ käive jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004.a.	2003.a.
raamatupidamine	2 357 891	2 097 795
auditeerimine	40 000	5 000
Kogu käive	2 397 891	2 102 795

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Assets RMP aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

1. omanikke
2. tegev- ja juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

	31.12.04	31.12.03
Saldod seotud osapooltega		
Lühiajalised nõuded		
E-Audit AS	14 400	32 500
Lessor OÜ	57 000	
Kokku lühiajalised nõuded	71 400	111 800
Tagatiseta võlakohustused		
50 % osalusega osanik	105 000	6 249
25 % osalusega osanik	45 000	45 000
E-Audit Koolituse OÜ	35 000	
Kokku tagatiseta võlakohustused	185 000	51 249

Juhataja

30-06-2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Assets RMP Juhatus teeb ettepaneku jätta 2004. aasta puhaskasum summas 33 440 krooni jaotamata.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003. aasta lõpuks 74 109 krooni

2004. aruandeaasta kasum 33 440 krooni

Eelmiste perioodide kasumi jääk peale 2004. aasta
majandusaasta aruande kinnitamist 107 549 krooni

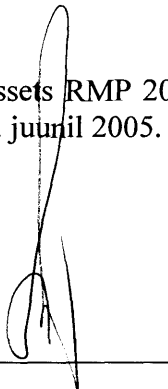

Juhataja
Ellen Tohvri

Tartus; 14. juunil 2005

.....

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004 majandusaasta aruandele

Osaühing Assets RMP 2004 majandusaruande, mis on kinnitatud Osaühingu Assets RMP osanike otsusega 14. juunil 2005. otsusega, allkirjastamine 14. juunil 2005.



Juhataja
Ellen Tohvri

Tartus, 14. juuni 2005

**TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**

30-06-2005

**Osanike nimekiri
2004.a. majandusaasta
aruande kinnitamise seisuga**

Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osade arv
			1 osa
Erik Tohvri	36202142734	Kurepalu, Haaslava vald, 62101 Tartumaa	nimiväärtusega 20 000 krooni
			1 osa
Ants Kraus	34109220383	Õismäe tee 72-28, Tallinn	nimiväärtusega 10 000 krooni
			1 osa
Tiliaktiiva OY	554726	Kirkokatu 1, Kotka 48 100, Soome	nimiväärtusega 10 000 krooni