

24. 07. 2006

18ll 65112
.....
de



ASSETS RMP OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE
perioodil 01.01.2005.a. - 31.12.2005.a.

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed

Osahingu 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:	01.01.2005 - 31.12.2005
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri
Raamatupidaja-kontaktisik	Assets RMP OÜ
Tel:	7 302 190

24. 07. 2006

Assets RMP OÜ

Majandusaasta aruanne 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 hindamiselused	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 2005.a majandusaasta aruandele	17

Juhataja



24. 07. 2006

Assets RMP OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

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



24. 07. 2006

Assets RMP OÜ

Majandusaasta aruanne 2005.....

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu 2005.a. realiseerimise netokäive oli 3,16 miljonit krooni, mille moodustas raamatupidamise ja konsultatsiooni teenuste osutamine ettevõtetele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. Võrreldes 2004.aastaga on käive suurenenud 32 %. 2005. aasta on olnud üleminekuperiood uue raamatupidamisprogrammi juurutamiseks. Alates jaanuarist 2005 on ettevõttes kasutatud raamatupidamistarkvara Hansa Financials. Uue programmi kasutuselevõtt on kulgenud ilma suuremate probleemideta ja selle abil on oluliselt paranenud pakutava teenuse kvaliteet.

Märtsis 2005 avas ukSED Assets RMP OÜ esindus Tallinnas, asukohaga Estonia pst 1, A-korpus, IV korrus. Uue esinduse avamine aitab meil laiendada oma tegevust Põhja-Eestis. Aktiivne tegevus käivitus alates oktoobrist ja aasta lõpuks oli loodud kolm uut töökohta.

2006.aastaks prognoositakse 40 % käibe juurdekasvu.

OÜ-s Assets RMP töötas majandusaastal keskmiselt 12 inimest, nende töötasu moodustas 1 452 tuhat krooni. Juhatajale 2005. majandusaastal töötasu ei arvestatud. Osaühingu juhatus on üheliikmeline.



Ellen Tohvri
Juhataja

Tartus, 30. juuni 2006

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

24. 07. 2006

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Assets RMP 2005.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 ettevõtte.



Juhataja
Ellen Tohvri

Tartus, 30. juuni 2006

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

24. 07. 2006

	31.12.2005	31.12.2004	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	58 331	38 901	1
Nõuded ostjate vastu	432 854	363 229	2
Muud nõuded	66 877	75 293	5
Viitlaekumised ja ettemaksed	26 977		
Käibevarad kokku	585 039	477 423	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	376 701	414 576	6
Põhivarad kokku	376 701	414 576	
VARAD KOKKU	961 740	891 999	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	273 940	443 585	9
Võlad tarnijatele	32 504	82 742	
Maksuvõlad	297 412	89 737	3, 4
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	174 034	124 386	9
Lühiajalised kohustused kokku	777 890	740 450	
KOHUSTUSED KOKKU	777 890	740 450	
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	107 549	74 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 301	33 440	
OMAKAPITAL KOKKU	183 850	151 549	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	961 740	891 999	

Juhataja



Kasumiaruanne
(kroonides)

24. 07. 2006

SKEEM 1

	2005	2004	Lisa
Müügitulu	3 156 936	2 397 891	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-424 156	-240 016	
Muud tegevuskulud	-572 358	-554 704	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	-1 451 935	-1 103 831	
Sotsiaalmaksud	-486 240	-369 793	
Tööjõu kulud kokku	-1 938 175	-1 473 624	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-166 207	-56 187	6
Muud ärikulud	-15 934	-26 532	
Ärikasum (-kahjum)	40 106	46 828	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud/intressikulud	-7 805	-10 195	
Finantstulud ja -kulud kokku	-7 805	-10 195	
Erakorralised kulud		-3 193	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	32 301	33 440	

Juhataja



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

24. 07. 2006

	2005	2004	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)	40 106	46 828	
Korrigeerimine kulumiga			
Põhivara kulum	166 207	56 187	6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettem. muutus	-88 186	-120 798	
Äritegevusega seotud kohust. ja ettem. muutus	188 565	-10 489	
Makstud intressid	-7 899	-10 264	
Kokku rahavood äritegevusest	298 793	-38 536	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenu	-44 180	0	
Antud laenu tagasimaks	63 000	0	
Materiaalse põhivara soetus	-128 332	-277 173	
sh kapitalirendi tingimustel	34 153	277 173	
Saadud intressid	94	69	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 265	69	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	56 300	162 700	
Saadud laenu tagasimaksimine	0	-36 033	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-260 398	-79 540	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-204 098	47 127	
Rahavood kokku	19 430	8 660	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 901	30 241	1
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 430	8 660	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 331	38 901	1

Juhataja



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

24. 07. 2006

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.2003	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
31.12.2004	40 000	4 000	74 109	33 440	151 549
31.12.2004	40 000	4 000	74 109	33 440	151 549
Aruandeaasta kasumi kandmine eelm. perioodi jaotamata kasumisse			33 440	- 33 440	-
Aruandeaasta kasum				32 301	32 301
31.12.2005	40 000	4 000	107 549	32 301	183 850

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

Juhataja



24. 07. 2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Assets RMP 2005. 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.

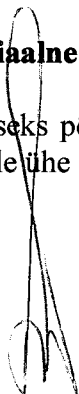
C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuvas 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.



24. 07. 2006

Assets RMP OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

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)

	31.12.2005	31.12.2004
Kassa	29 971	484
Pangakontod	28 360	38 417
Raha ja pangakontod kokku	58 331	38 901

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjate laekumata arved	432 854	363 229
Nõuded ostjate vastu kokku	432 854	363 229

Juhataja

Lisa 4 Maksud
(kroonides)

24. 07. 2006

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	-	92 580	-	53 071
Kinnipeetud tulumaks	-	42 813	-	20 241
Käibemaks (lisa 3)	-	135 362	-	13 086
Ettevõtte tulumaks erisood.	-	4 034	-	-
Töötuskindlustusmaks	-	3 011	-	1 189
Kogumispension	-	5 107	-	2 150
Riiklike maksude viivised	-	13 505	-	-
Kokku	-	296 412	-	89 737

Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ettevõtete vastu	52 580	71 400
Arveldused aruandvate isikutega	5 541	3 893
Tagatisrahad	8 755	-
Muud nõuded kokku	66 876	75 293

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	558 108	558 108
Soetatud põhivara	128 332	128 332
Soetusmaksumus 31.12.2005	686 440	686 440
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-143 532	-143 532
Arvestatud kulum	-166 207	-166 207
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-309 739	-309 739
Jääkmaksumus 31.12.2004	414 576	414 576
Jääkmaksumus 31.12.2004	376 701	376 701

2005. majandusaasta jooksul soetati põhivara soetusmaksumuses 128 332 krooni. Vahetati välja kolm arvutit ja samuti soetati kontorimööblit Tallinna esindusse.

Lisa 7 Kapitalirent

24. 07. 2006

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Kontori ja arvutustehnika	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	223 453	209 656	433 109
Akumuleeritud kulum	-64 973	0	-64 973
Jääkmaksumus	158 480	209 656	368 136
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	257 606	209 656	467 262
Akumuleeritud kulum	-136 777	-80 906	-217 683
s.h. kulum 2005.a.	-71 804	-80 906	-152 710
Jääkmaksumus	120 829	128 750	96 869

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. Liisingperiood lõpeb 2006 aastal.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	39 347	27 098
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestavatest rendilepingutest:	66 175	105 522
s.h. kuni aasta	66 175	39 347
1 - 5 aastat	0	66 175

24. 07. 2006

Assets RMP OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Lisa 9 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg		Intress
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	32 340	32 340	0	5,3 %
Kokku	32 340	32 340	0	

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg		Intress
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	269 071	185 209	83 862	5,3%
Kokku	269 071	185 209	83 862	

Lisa 10 Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	107 967	58 220
Puhkusekohustus	66 067	66 166
Kokku	174 034	124 386

Lisa 11 Omakapital

	31.12.05	31.12.04
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 31.12.2005 moodustas 139 850.- krooni. Dividendidena oleks võimalik 2005. majandusaasta lõpu seisuga välja maksta 107 685 krooni, millega kaasneks tulumaksukohustus summas 32 165 krooni.

Juhataja

24. 07. 2006

Assets RMP OÜ

Majandusaasta aruanne.2005.....

Lisa 12 Müügitulu

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

	2005.a.	2004.a.
Kogu käive	3 156 936	1 397 891
Sh Eestis	3 156 936	2 398 891

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

	2005.a.	2004.a.
raamatupidamine	3 141 436	2 357 891
auditeerimine	15 500	40 000
Kogu käive	3 156 936	2 397 891

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.

	31.12.2005	31.12.2004
Saldod seotud osapooltega		
Lühiajalised nõuded		
lühiajalised nõuded ettevõttele	52 580	71 400
Kokku lühiajalised nõuded	52 580	71 400
Tagatiseta võlakohustused		
tagatiseta võlakohustus isikutele	150 000	150 000
tagatiseta võlakohustus ettevõttele	91 600	35 000
Kokku tagatiseta võlakohustused	241 600	185 000
Ostetud teenused seotud osapooltelt	143 411	100 125
Osutatud teenused seotud osapooltele	64 713	58 888

Juhataja



24. 07. 2006

Assets RMP OÜ

Majandusaasta aruanne 2005.....

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Assets RMP Juhatus teeb ettepaneku jätta 2005. aasta puhaskasum summas 32 301 krooni jaotamata ja lisada selle eelmise perioodi jaotamata kasumile.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004. aasta lõpuks	107 549 krooni
2005. aruandeaasta kasum	32 301 krooni
Eelmiste perioodide kasumi jääk peale 2005. aasta majandusaasta aruande kinnitamist	139 850 krooni



Juhataja
Ellen Tohvri

Tartus; 30. juunil 2006

Juhataja

24. 07. 2006

Assets RMP OÜ

Majandusaasta aruanne 2005.....

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005 majandusaasta aruandele

Osaühing Assets RMP 2005 majandusaruande, mis on kinnitatud OÜ Assets RMP osanike otsusega 30. juunil 2006. otsusega, allkirjastamine 30. juunil 2006.



Juhataja
Ellen Tohvri

Tartus, 30. juunil 2006

Juhataja

24. 07. 2006

Assets RMP OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

**Osanike nimekiri
2005.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

Juhataja

