

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing ASTTM PROJEKT

registrikood: 11023553

tänavanimi: Osja tee

maja number: 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12013

telefon: +372 6006408, +372 56681691

e-posti aadress: saimatisler@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

ASTTM Projekt OÜ haldab tasuta kasutamise lepingu alusel kinnistuid Saaremaal. Peamised tegevusvaldkonnad on maade rent, kinnisvara haldus ja metsahaldus. Arendatakse kodumajutust, luuakse kontakte ja tutvustatakse Eestit ja eriti Saaremaad välismaal turisminduse eesmärgil.

ASTTM Projekt OÜ tegevjuhtkond on üheliikmeline. Juhatusliikmele juhatusliikme tasu ei makstud. (2011 .a. töötas juhatuseliige samas ettevõttes ja temale makstud tasu oli 0,4 tuhat €).

Ettevõtte lühiajalised kohustused/ Käibevara kokku seisuga 31.12.2012 ületas 4,6 korda (sama näitaja seisuga 31.12.2011.oli 6,8)
Omakapital kokku/ kohustused ja omakapital kokku seisuga 31.12.2012 on 76% (sama seisuga 31.12.2011 oli 87%)

Saima Tisler
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54	0	2
Nõuded ja ettemaksed	5 321	9 582	3
Varud	484	484	
Kokku käibevara	5 859	10 066	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	2 550	6
Kokku põhivara	0	2 550	
Kokku varad	5 859	12 616	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	122	55	
Võlad ja ettemaksed	1 268	1 479	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 390	1 534	
Kokku kohustused	1 390	1 534	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 270	7 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 613	1 219	
Kokku omakapital	4 469	11 082	
Kokku kohustused ja omakapital	5 859	12 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 666	15 236	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 322	-3 178	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 469	-7 495	
Tööjõukulud	0	-680	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 550	-2 778	6
Muud ärikulud	-141	-133	
Ärikasum (kahjum)	-6 816	972	
Finantstulud ja -kulud	203	247	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 613	1 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 613	1 219	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 816	972	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 550	2 778	6
Kokku korrigeerimised	2 550	2 778	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	215	109	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-212	-1 382	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 263	2 477	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-9 063	
Antud laenude tagasimaksed	4 255	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 255	-9 063	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	122	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-55	-234	
Makstud intressid	-5	-28	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62	-262	
Kokku rahavood	54	-6 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	6 848	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54	-6 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	7 051	9 863
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	7 051	9 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 219	1 219
31.12.2011	2 556	256	8 270	11 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 613	-6 613
31.12.2012	2 556	256	1 657	4 469

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

ASTTM Projekt OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Muud varud (materjalid) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Masinad ja seadmed 10-25%

Muu materiaalne põhivara 15-40%

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-6 aastat

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

OÜ ASTTM Projekt aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	54	0
Kokku raha	54	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32			4
Muud nõuded	5 289	5 289			5
Laenunõuded	4 808	4 808			
Intressinõuded	481	481			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 321	5 321			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	191	191			4
Muud nõuded	9 335	9 335			5
Laenunõuded	9 063	9 063			
Intressinõuded	272	272			
Ettemaksed	56	56			
Tulevaste perioodide kulud	56	56			
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 582	9 582			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		37	116	
Üksikisiku tulumaks				29
Sotsiaalmaks				95
Töötuskindlustusmaksed				12
Ettemaksukonto jääk	32		75	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	37	191	136

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	4 808	4 808			3%	EUR	2013
Intressinõuded	481	481					
Kokku muud nõuded	5 289	5 289					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	9 063	9 063			3%	EUR	2012
Intressinõuded	272	272					
Kokku muud nõuded	9 335	9 335					

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Arvutid ja arvuti-süsteemid			
31.12.2010				
Soetusmaksumus	487	487	10 624	11 111
Akumuleeritud kulum	-178	-178	-5 605	-5 783
Jääkmaksumus	309	309	5 019	5 328
Amortisatsioonikulu	-122	-122	-2 656	-2 778
31.12.2011				
Soetusmaksumus	487	487	10 623	11 110
Akumuleeritud kulum	-300	-300	-8 260	-8 560
Jääkmaksumus	187	187	2 363	2 550
Amortisatsioonikulu	-187	-187	-2 363	-2 550
31.12.2012				
Soetusmaksumus	487	487	10 623	11 110
Akumuleeritud kulum	-487	-487	-10 623	-11 110
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 231	1 231			
Maksuvõlad	37	37			4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 268	1 268			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 343	1 343			
Maksuvõlad	136	136			4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 479	1 479			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 666	15 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 666	15 236
Kokku müügitulu	2 666	15 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liivakarjäärade tegevus	199	12 805
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	2 467	2 431
Kokku müügitulu	2 666	15 236

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	388
Sotsiaalmaksud	0	133
Koolituskulud	0	159
Kokku tööjõukulud	0	680

ASTTM Projekt OÜ ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 289	9 335

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	388

ASTTM Projekt OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2013

Osaühing ASTTM PROJEKT (registrikood: 11023553) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SAIMA TIŠLER	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 613
Kokku	1 657
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 657
Kokku	1 657

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 613
Kokku	1 657
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 657
Kokku	1 657

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2467	92.54%	Jah
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	199	7.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Saima Tišler	46202070266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006408
Mobiiltelefon	+372 56681691
E-posti aadress	saimatisler@gmail.com