

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing ASSETS RMP

registrikood: 10012665

krundi nimi: Juhani

küla: Kurepalu

vald: Haaslava

maakond: Tartumaa

postisihthnumber: 62113

telefon: +372 7302190

faks: +372 7302163

e-posti aadress: ellen.tohvri@audit.ee

veebilehe aadress: www.assets.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Seoses ettevõtete Assets RMP OÜ ja Adex Accounting ühinemisega 2011 majandusaastal on Assets RMP OÜ lõpetanud majandustegevuse oma senisel tegevusalal. Jaanuaris 2011 loodi uus ettevõtte Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ ja kogu eelnevam majandustegevus on koondatud uue ettevõtte alla.

Assets RMP OÜ-s töötas majandusaastal keskmiselt 1 inimene, kelle töötasu koos maksudega moodustas 5,9 tuhat eurot. Osaühingu juhatus on üheliikmeline ja juhatajale majandusaastal töötasu ei arvestatud.

Peamised finantssuhtarvud 2012

	2012	2011
Käive	4 100 eurot	1 192 eurot
ROE (puhaskasum/keskmine omakapital)	0,50	0,83
ROA (puhaskasum/keskmine vara)	0,66	1,05
Vara käibekordaja (netokäive/vara)	0,02	0,01

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 365	4 016	2
Nõuded ja ettemaksed	117 975	83 747	3
Kokku käibevara	119 340	87 763	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	65 333	0	3
Materiaalne põhivara	15 378	15 378	6
Kokku põhivara	80 711	15 378	
Kokku varad	200 051	103 141	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 384	7
Võlad ja ettemaksed	2 868	1 329	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 868	6 713	
Kokku kohustused	2 868	6 713	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 616	8 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 755	85 554	
Kokku omakapital	197 183	96 428	
Kokku kohustused ja omakapital	200 051	103 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 100	1 192	10
Muud äritulud	118 614	107 297	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 659	-1 631	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 426	-13 562	13
Tööjõukulud	-7 988	-6 190	14
Muud ärikulud	-239	-1 402	
Ärikasum (kahjum)	100 402	85 704	
Finantstulud ja -kulud	353	-150	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 755	85 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 755	85 554	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	100 402	85 704	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-667	
Kokku korrigeerimised	0	-667	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-94 061	-39 090	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 539	-38 451	
Laekunud intressid	3	0	
Makstud intressid	0	-150	
Kokku rahavood äritegevusest	7 883	7 346	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-5 500	0	
Laekunud intressid	350	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 150	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 515	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 384	-7 491	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 384	-3 976	
Kokku rahavood	-2 651	3 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 016	646	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 651	3 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 365	4 016	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	8 062	10 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	85 554	85 554
31.12.2011	2 556	256	93 616	96 428
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	93 616	96 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100 755	100 755
31.12.2012	2 556	256	194 371	197 183

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assets RMP 2012. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Assets RMP OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
 b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	1 365	4 016
Kokku raha	1 365	4 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 434	2 434		
Ostjatelt laekumata arved	2 434	2 434		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	543	543		
Muud nõuded	180 331	114 998	65 333	
Laenunõuded	5 000	5 000		
Viitlaekumised	175 331	109 998	65 333	
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 308	117 975	65 333	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 334	2 334		
Ostjatelt laekumata arved	2 334	2 334		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	293		
Muud nõuded	81 120	81 120		
Viitlaekumised	81 120	81 120		
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 747	83 747		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	300	0	144	0
Üksikisiku tulumaks	0	88	0	106
Sotsiaalmaks	0	244	0	266
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	16
Töötuskindlustusmaksed	0	15	0	34
Ettemaksukonto jääk	243		149	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	543	373	293	422

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	5 000	5 000		
Laenunõuded ettevõttele	5 000	5 000		
Viitlaekumised	175 331	109 998	65 333	
Laekumata nõue ettevõtte majandustegevuse müügist	175 331	109 998	65 333	
Kokku muud nõuded	180 331	114 998	65 333	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	81 120	81 120		
Laekumata nõue ettevõtte majandustegevuse müügist	81 120	81 120		
Kokku muud nõuded	81 120	81 120		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 782	2 596	15 378
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	12 782	2 596	15 378
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 782	2 596	15 378
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	12 782	2 596	15 378
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	12 782	2 596	15 378
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	12 782	2 596	15 378

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
võlakohustus isikule	640	640			30.06.2012
võlakohustus ettevõttele	4 744	4 744			31.03.2012
Lühiajalised laenud kokku	5 384	5 384			
Laenukohustused kokku	5 384	5 384			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 000	2 000		
Võlad töövõtjatele	349	349		
Maksuvõlad	373	373		
Muud võlad	146	146		
Muud viitvõlad	146	146		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 868	2 868		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	600	600		
Võlad töövõtjatele	307	307		
Maksuvõlad	422	422		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 329	1 329		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 639 eurot ja 1 osa nimiväärtusega 1917 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 100	1 192
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 100	1 192
Kokku müügitulu	4 100	1 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 66191 Finantsnõustamine	4 100	1 192
Kokku müügitulu	4 100	1 192

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	0	602
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6 622
tulu ettevõtte majandustegevuse müügist	118 614	100 000
Muud	0	73
Kokku muud äritulud	118 614	107 297

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 900	1 353
Energia	0	278
Soojusenergia	0	278
reklaamikulud	728	0
Muud	2 031	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 659	1 631

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	142	40
Kütus	142	40
Mitmesugused bürookulud	192	160
Lähetuskulud	384	1 406
Koolituskulud	0	53
Riiklikud ja kohalikud maksud	11	11
telefon, internet	0	170
koristuskulud	0	134
ostetud teenused	5 028	7 167
autode rent	1 368	1 774
Muud	301	2 647
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 426	13 562

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 502	4 430
Sotsiaalmaksud	1 443	1 760
Kokku tööjõukulud	5 945	6 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	353	0
Intressitulu hoiustelt	3	0
Intressitulu laenudelt	350	0
Intressikulud	0	-150
Intressikulu laenudelt	0	-150
Kokku finantstulud ja -kulud	353	-150

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	175 331	2 000	80 948	640
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000	0	0	4 744

2012	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 728	5 000
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 481	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

osaühing ASSETS RMP (registrikood: 10012665) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 755
Kokku	194 371
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 371
Kokku	194 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	4100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiliaktiva OY		Soome	639 EUR
Ellen Tohvri	46209202765		1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302190
Faks	+372 7302163
E-posti aadress	ellen.tohvri@audit.ee
Veebilehe aadress	www.assets.ee