

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing ASSETS RMP

registrikood: 10012665

krundi nimi: Juhani

küla: Kurepalu

vald: Haaslava

maakond: Tartumaa

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

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 6,9 tuhat eurot. Ettevõtte jätkab tegevust ja otsib aktiivselt uut võimalikku turunišši. Osaühingu juhatus on üheliikmeline ja juhatajale majandusaastal töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 704	1 365	
Nõuded ja ettemaksed	80 213	117 975	2
Kokku käibevara	101 917	119 340	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	65 333	65 333	2
Materiaalne põhivara	15 378	15 378	
Kokku põhivara	80 711	80 711	
Kokku varad	182 628	200 051	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	863	2 868	6
Kokku lühiajalised kohustused	863	2 868	
Kokku kohustused	863	2 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 371	93 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 418	100 755	
Kokku omakapital	181 765	197 183	
Kokku kohustused ja omakapital	182 628	200 051	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	780	4 100	8
Muud äritulud	0	118 614	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-820	-6 659	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 414	-7 426	10
Tööjõukulud	-6 784	-7 988	11
Muud ärikulud	-1	-239	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 239	100 402	
Intressikulud	-1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	822	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 418	100 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 418	100 402	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 239	100 402
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 343	-94 061
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 587	1 539
Laekunud intressid	1	3
Kokku rahavood äritegevusest	19 518	7 883
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-5 500
Laekunud intressid	821	350
Kokku rahavood investeerimistegevusest	821	-5 150
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 384
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 384
Kokku rahavood	20 339	-2 651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 365	4 016
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 339	-2 651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 704	1 365

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 418	-15 418
31.12.2013	2 556	256	178 953	181 765

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assets RMP 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 laekavas 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 akumuleeritud 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 320	3 320			
Ostjatelt laekumata arved	3 320	3 320			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27			3
Muud nõuded	142 199	76 866	65 333		4
Laenunõuded	16 800	16 800			
Viitlaekumised	125 399	60 066	65 333		
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 546	80 213	65 333		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			3
Muud nõuded	180 331	114 998	65 333		4
Laenunõuded	5 000	5 000	0		
Viitlaekumised	175 331	109 998	65 333		
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 308	117 975	65 333		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27	0	300	0
Üksikisiku tulumaks	0	126	0	88
Sotsiaalmaks	0	307	0	244
Kohustuslik kogumispension	0	30	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	15
Ettemaksukonto jääk	0		243	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	491	543	373

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	16 800	16 800				
Laenud ettevõtetele	16 200	16 200			5%	31.12.2014
Laenud eraisikule	600	600			5%	31.12.2014
Viitlaekumised	125 399	60 066	65 333			
Laekumata nõue ettevõtte majandustegevuse müügist	125 331	59 998	65 333			
Muud laekumata nõuded	68	68	0			
Kokku muud nõuded	142 199	76 866	65 333			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	5 000	5 000	0			
Laenunõuded ettevõtetele	5 000	5 000	0		5%	31.12.2013
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			

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
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
31.12.2013			
Soetusmaksumus	12 782	2 596	15 378
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	12 782	2 596	15 378

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	372	372			
Maksuvõlad	491	491			3
Kokku võlad ja ettemaksed	863	863			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 000	2 000			
Võlad töövõtjatele	349	349			
Maksuvõlad	373	373			3
Muud võlad	146	146			
Muud viitvõlad	146	146			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 868	2 868			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 639 eurot ja 1 osa nimiväärtusega 1917 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	780	4 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	780	4 100
Kokku müügitulu	780	4 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 66191 Finantsnõustamine	400	4 100
EMTAK 69202 Raamatupidamisteenus	380	0
Kokku müügitulu	780	4 100

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
tulu ettevõtte majandustegevuse müügist	0	118 614
Kokku muud äritulud	0	118 614

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	309	142
Kütus	309	142
Mitmesugused bürookulud	0	192
Lähetuskulud	5 541	384
Riiklikud ja kohalikud maksud	11	11
ostetud teenused	2 280	5 028
autode rent	360	1 368
Muud	913	301
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 414	7 426

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 063	4 502
Sotsiaalmaksud	1 721	1 443
Kokku tööjõukulud	6 784	5 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 531	175 331	2 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 600	5 000	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 896	360	11 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	600
2012	Ostud	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 728	5 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

osaühing ASSETS RMP (registrikood: 10012665) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 418
Kokku	178 953

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	400	51.28%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	380	48.72%	Ei

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