

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

ASTTM Projekt OÜ haldab tasuta kasutamise lepingu alusel kinnistuid Saaremaal. Peamised tegevusvaldkonnad on maade rent, kinnisvara haldus ja metsahaldus. Arendatakse kodumajutust.

ASTTM Projekt OÜ tegevjuhtkond on üheliikmeline.

Juhatuseliige töötas samas ettevõttes ja temale makstud tasu oli 3 550 eurot (2013.a. oli 2 244 eurot).

Müügitulu on 4 198 eurot (2013.a. oli müügitulu 9 822 eurot);

Kahjum on 4 862 eurot (2013.a. oli kasum 3 158 eurot).

Saima Tisler
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	421	904	2
Nõuded ja ettemaksed	3 054	7 567	3
Varud	484	484	
Kokku käibevara	3 959	8 955	
Kokku varad	3 959	8 955	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	157	122	
Võlad ja ettemaksed	1 038	1 206	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 195	1 328	
Kokku kohustused	1 195	1 328	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 815	1 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 863	3 158	
Kokku omakapital	2 764	7 627	
Kokku kohustused ja omakapital	3 959	8 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 198	9 822	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-650	-442	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 754	-3 359	
Tööjõukulud	-4 756	-3 004	9
Muud ärikulud	-4	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 966	3 014	
Intressikulud	103	144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 863	3 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 863	3 158	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 966	3 014	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 916	-2 102	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-168	-62	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 218	850	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	2 700	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 700	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35	0	
Kokku rahavood	-483	850	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	904	54	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-483	850	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	421	904	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 657	4 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 158	3 158
31.12.2013	2 556	256	4 815	7 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 863	-4 863
31.12.2014	2 556	256	-48	2 764

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 laekavas 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%

Tootmis põhivara 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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 kuulavas 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.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi jasoodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulused kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulused.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeem 1.

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 dividende 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:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 - b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	16	902
Arvelduskontod	405	2
Kokku raha	421	904

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	4
Muud nõuded	2 836	2 836	
Laenunõuded	2 108	2 108	
Intressinõuded	728	728	
Ettemaksed	195	195	
Tulevaste perioodide kulud	195	195	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 054	3 054	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 811	1 811	
Ostjatelt laekumata arved	1 811	1 811	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56	56	4
Muud nõuded	5 433	5 433	
Laenunõuded	4 808	4 808	
Intressinõuded	625	625	
Ettemaksed	267	267	
Tulevaste perioodide kulud	267	267	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 567	7 567	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3		46	
Üksikisiku tulumaks		82		71
Sotsiaalmaks		234		211
Töötuskindlustusmaksed		19		19
Ettemaksukonto jääk	20		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	335	56	301

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	2 108	2 108
Intressinõuded	728	728
Kokku muud nõuded	2 836	2 836
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	4 808	4 808
Intressinõuded	625	625
Kokku muud nõuded	5 433	5 433

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	487	487	10 623	11 110
Akumuleeritud kulum	-487	-487	-10 623	-11 110
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2013				
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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	393	393	
Võlad töövõtjatele	310	310	
Maksuvõlad	335	335	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 038	1 038	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	627	627	
Võlad töövõtjatele	278	278	
Maksuvõlad	301	301	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 206	1 206	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 198	9 822
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 198	9 822
Kokku müügitulu	4 198	9 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liivakarjäärade tegevus	3 498	8 878
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	700	944
Kokku müügitulu	4 198	9 822

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 550	2 242
Sotsiaalmaksud	1 206	762
Kokku tööjõukulud	4 756	3 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 836	5 433

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 550	2 242

Firma juhatuse liige töötab samas ettevõttes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2015

Osaühing ASTTM PROJEKT (registrikood: 11023553) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SAIMA TIŠLER	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 863
Kokku	-48
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-48
Kokku	-48

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 863
Kokku	-48
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-48
Kokku	-48

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	3498	83.33%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	700	16.67%	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