

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Asset Consult OÜ

registrikood: 12721012

tänava/talu nimi, Piiri tee 4

maja ja korteri number:

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74013

telefon: +372 5055041

e-posti aadress: tarvo.lindma@eesti.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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Asset Consult OÜ on asutatud RSI Konsultatsioonide OÜ jagunemise käigus eraldumise teel.
Asset Consult OÜ on jagunemise käigus asutatud omandav ühing.
Jagunemine jõustus 16.09.2014.a.

Ettevõtte tegeleb kinnisvara üürile andmise ja haldamisega.

Töötajaid 2014.aastal ettevõttes ei olnud.

2015.aastal jätkub kinnisvaraalane tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	16.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 371	2 502	
Nõuded ja ettemaksed	147 416	0	2
Kokku käibevara	163 787	2 502	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	43 067	0	
Kinnisvarainvesteeringud	909 942	0	3
Materiaalne põhivara	134	0	4
Kokku põhivara	953 143	0	
Kokku varad	1 116 930	2 502	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 735	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	15 735	0	
Kokku kohustused	15 735	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 098 693	0	
Kokku omakapital	1 101 195	2 502	
Kokku kohustused ja omakapital	1 116 930	2 502	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.09.2014 - 31.12.2014	16.09.2014 - 16.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	15 815	0	
Muud äritulud	1 126 648	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 632	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 069	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54	0	
Muud ärikulud	-39 089	0	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 098 619	0	
Muud finantstulud ja -kulud	74	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 098 693	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 098 693	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.09.2014 - 31.12.2014	16.09.2014 - 16.09.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 098 619	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54	0
Kokku korrigeerimised	54	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-147 416	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 735	0
Laekunud dividendid	74	0
Kokku rahavood äritegevusest	967 066	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-188	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-909 942	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-10 935	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-32 132	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-953 197	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 502
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 502
Kokku rahavood	13 869	2 502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 502	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 869	2 502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 371	2 502

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.09.2014	2 502		2 502
16.09.2014	2 502		2 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 098 693	1 098 693
31.12.2014	2 502	1 098 693	1 101 195

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Asset Consult OÜ 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuvas summas. Pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

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

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul viisil viimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks on ettevõtte, mille üle emaettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu, kui emaettevõtja omab ettevõttest 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingukulusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringud õiglasest väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja või osuühingu enda eksperdi poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes muu ärituluna või kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu inventar	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke,

sidus- ja tütarettevõtteid,

juhtkonna ning juhatuse liikmeid,

eelpool loetletud isikute lähedasi perekonnaliikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 315	7 315
Ostjatelt laekumata arved	7 315	7 315
Muud nõuded	140 101	140 101
Laenunõuded	140 101	140 101
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 416	147 416

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
16.09.2014	0
16.09.2014	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	909 942
31.12.2014	909 942

	16.09.2014 - 31.12.2014	16.09.2014 - 16.09.2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 815	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 632	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
16.09.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
16.09.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Lisandumised äriühenduste kaudu	188	188
Amortisatsioonikulu	-54	-54
31.12.2014		
Soetusmaksumus	188	188
Akumuleeritud kulum	-54	-54
Jääkmaksumus	134	134

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20	20
Maksuvõlad	872	872
Saadud ettemaksed	14 843	14 843
Muud saadud ettemaksed	14 843	14 843
Kokku võlad ja ettemaksed	15 735	15 735

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	16.09.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	15 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 815
Kokku müügitulu	15 815
Müügitulu tegevusalade lõikes	
kinnisvara üürimine	15 815
Kokku müügitulu	15 815

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	16.09.2014 - 31.12.2014	16.09.2014 - 16.09.2014
Jagunemise käigus saadud varad	1 126 648	0
Kokku muud äritulud	1 126 648	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	16.09.2014 - 31.12.2014	16.09.2014 - 16.09.2014
Lootusetud nõuded	39 089	0
Kokku muud ärikulud	39 089	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegevjuhtkonnale ei ole tasu arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Asset Consult OÜ (registrikood: 12721012) 16.09.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO LINDMA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 098 693
Kokku	1 098 693

Kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15815	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Raassalu	36903050331	Eesti	1668 EUR
Triin Lindma	47506090307	Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5055041
E-posti aadress	tarvo.lindma@eesti.ee