

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing ASSETS RMP

registrikood: 10012665

krundi nimi: Juhani

küla: Kurepalu

vald: Haaslava

maakond: Tartu

postisihthnumber: 62113

telefon: +372 7302190

faks: +372 7302163

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

veebilehe aadress: www.efta.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 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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 ja kogu eelnevam majandustegevus on koondatud uue ettevõtte alla.

Assets RMP OÜ-s töötas majandusaastal keskmiselt 1 inimene, kelle töötasu koos maksudega moodustas 9,6 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 261	21 704	
Nõuded ja ettemaksed	76 743	80 213	2
Kokku käibevara	86 004	101 917	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	65 333	65 333	3
Materiaalne põhivara	15 378	15 378	5
Kokku põhivara	80 711	80 711	
Kokku varad	166 715	182 628	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	930	863	6
Kokku lühiajalised kohustused	930	863	
Kokku kohustused	930	863	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 853	194 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 880	-15 418	
Kokku omakapital	165 785	181 765	
Kokku kohustused ja omakapital	166 715	182 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 174	780	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96	-820	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 109	-9 414	10
Tööjõukulud	-9 556	-6 784	11
Muud ärikulud	-8	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 595	-16 239	
Intressikulud	0	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	602	822	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 993	-15 418	
Tulumaks	-1 887	0	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 880	-15 418	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 595	-16 239
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	393	37 343
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	94	-1 587
Laekunud intressid	2	1
Kokku rahavood äritegevusest	-7 106	19 518
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-7 000	0
Antud laenude tagasimaksed	10 050	0
Laekunud intressid	600	821
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 650	821
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-7 100	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 887	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 987	0
Kokku rahavood	-12 443	20 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 704	1 365
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 443	20 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 261	21 704

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	194 371	197 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-15 418	-15 418
31.12.2013	2 556	256	178 953	181 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 880	-8 880
Makstud dividendid	0	0	-7 100	-7 100
31.12.2014	2 556	256	162 973	165 785

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assets RMP 2014. 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 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 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 2014. majandusaasta 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 964	2 964	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 964	2 964	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	130	130	0	3
Muud nõuded	138 982	73 649	65 333	
Laenunõuded	13 750	13 750	0	4
Viitlaekumised	125 232	59 899	65 333	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 076	76 743	65 333	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 320	3 320	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 320	3 320	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	0	3
Muud nõuded	142 199	76 866	65 333	
Laenunõuded	16 800	16 800	0	4
Viitlaekumised	125 399	60 066	65 333	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 546	80 213	65 333	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	80	27	0
Üksikisiku tulumaks	0	200	0	126
Sotsiaalmaks	0	382	0	307
Kohustuslik kogumispension	0	34	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	34	0	28
Ettemaksukonto jääk	130		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	130	730	27	491

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	13 750	13 750	0		
Laenud ettevõtetele	13 150	13 150	0	5%	31.12.2015
Laenud eraisikule	600	600	0	5%	31.12.2015
Viitlaekumised	125 232	59 899	65 333		
Laekumata nõue ettevõtte majandustegevuse müügist	125 232	59 899	65 333		
Kokku muud nõuded	138 982	73 649	65 333		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	16 800	16 800	0		
Laenud ettevõtetele	16 200	16 200	0	5%	31.12.2014
Laenud eraisikule	600	600	0	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		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
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	0
Jääkmaksumus	12 782	2 596	15 378
31.12.2014			
Soetusmaksumus	12 782	2 596	15 378
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	12 782	2 596	15 378

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88	88	
Võlad töövõtjatele	98	98	
Maksuvõlad	730	730	3
Muud võlad	14	14	
Muud viitvõlad	14	14	
Kokku võlad ja ettemaksed	930	930	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	372	372	
Maksuvõlad	491	491	3
Kokku võlad ja ettemaksed	863	863	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	130 058	143 162
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	32 515	35 791
Kokku tingimuslikud kohustused	162 573	178 953

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 639 eurot ja 1 osa nimiväärtusega 1917 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 174	780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 174	780
Kokku müügitulu	4 174	780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 66191 Finantsnõustamine	164	400
EMTAK 69202 Raamatupidamisteenus	4 010	380
Kokku müügitulu	4 174	780

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	43	309
Kütus	43	309
Lähetuskulud	128	5 541
Riiklikud ja kohalikud maksud	11	11
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	456	0
Ostetud teenused	650	2 280
Autokulud	510	360
Muud	311	913
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 109	9 414

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 156	5 063
Sotsiaalmaksud	2 400	1 721
Kokku tööjõukulud	9 556	6 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	7 100	1 887
Eesti	7 100	1 887
Kokku	7 100	1 887

Lisa 13 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 ettevõttjad	125 232	136 531
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 600	5 600

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	943	4 174	7 000	10 050
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 896	360	11 200	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

osaühing ASSETS RMP (registrikood: 10012665) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 880
Kokku	162 973

Juhatus teeb ettepaneku katta 2014. majandusaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 880
Kokku	162 973
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	162 973
Kokku	162 973

Juhatus otsustab katta 2014. majandusaasta kahjumi eelmiste perioodide jaotamat kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4010	96.07%	Jah
Finantsnõustamine	66191	164	3.93%	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