

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osaühing ASSETS RMP

registrikood: 10012665

krundi nimi: Juhani

küla: Kurepalu

vald: Haaslava

maakond: Tartumaa

postisihthnumber: 62113

telefon: +372 7302190

faks: +372 7302193

e-posti aadress: ellen.tohvri@audit.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	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 ja kogu eelnev majandustegevus on koondatud uue ettevõtte alla.

Assets RMP OÜ-s majandusaastal töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud. Ettevõtte jätkab tegevust ja otsib aktiivselt uut võimalikku turunišši. Osaühingu juhatus on üheliikmeline ja juhatajale majandusaastal töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 988	9 261	
Nõuded ja ettemaksed	75 927	76 743	2
Kokku käibevara	85 915	86 004	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	65 333	65 333	2
Materiaalne põhivara	15 378	15 378	4
Kokku põhivara	80 711	80 711	
Kokku varad	166 626	166 715	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10	930	5
Kokku lühiajalised kohustused	10	930	
Kokku kohustused	10	930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 973	171 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	831	-8 880	
Kokku omakapital	166 616	165 785	
Kokku kohustused ja omakapital	166 626	166 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	438	4 174	8
Muud äritulud	93	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75	-96	
Mitmesugused tegevuskulud	-225	-2 109	9
Tööjõukulud	0	-9 556	10
Muud ärikulud	0	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	231	-7 595	
Muud finantstulud ja -kulud	600	602	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	831	-6 993	
Tulumaks	0	-1 887	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	831	-8 880	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	231	-7 595
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	815	393
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-919	94
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	127	-7 106
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-7 000
Antud laenude tagasimaksed	0	10 050
Laekunud intressid	600	600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	600	3 650
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-7 100
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 887
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8 987
Kokku rahavood	727	-12 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 261	21 704
Raha ja raha ekvivalentide muutus	727	-12 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 988	9 261

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	831	831
31.12.2015	2 556	256	163 804	166 616

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assets RMP 2015. 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 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 2015. 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 259	3 259	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 259	3 259	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	0	3
Muud nõuded	137 981	72 648	65 333	
Laenuõuded	13 750	13 750	0	
Viitlaekumised	124 231	58 898	65 333	
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 260	75 927	65 333	

	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	
Laenuõuded	13 750	13 750	0	
Viitlaekumised	125 232	59 899	65 333	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 076	76 743	65 333	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10	0	80
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	200
Sotsiaalmaks	0	0	0	382
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	34
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	34
Ettemaksukonto jääk	20		130	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	10	130	730

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
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
31.12.2015			
Soetusmaksumus	12 782	2 596	15 378
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	12 782	2 596	15 378

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	10	10	3
Kokku võlad ja ettemaksed	10	10	
	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	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	131 043	130 058
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	32 761	32 515
Kokku tingimuslikud kohustused	163 804	162 573

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	438	4 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	438	4 174
Kokku müügitulu	438	4 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 66191 Finantsnõustamine	438	164
EMTAK 69202 Raamatupidamisteenus	0	4 010
Kokku müügitulu	438	4 174

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	0	43
Kütus	0	43
Lähetuskulud	0	128
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	11
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	456
Ostetud teenused	0	650
Autokulud	0	510
Muud	225	311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	225	2 109

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	7 156
Sotsiaalmaksud	0	2 400
Kokku tööjõukulud	0	9 556
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	7 100	1 887
Eesti	0	0	7 100	1 887
Kokku	0	0	7 100	1 887

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 982	125 232
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	5 600

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	438	0	0
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 ettevõtjad	943	4 174	7 000	10 050

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

osaühing ASSETS RMP (registrikood: 10012665) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	831
Kokku	163 804
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	831
Kokku	163 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	438	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