

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Asset OÜ

registrikood: 11497647

tänava/talu nimi, Raadimõisa 5a-4

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60534

telefon: +372 5230098

e-posti aadress: andrus.pikk@mail.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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Asset OÜ on asutatud 2008. aasta juunikuus. Ettevõtte tegevusvaldkondadeks projektijuhtimisteenuste osutamine, kinnisvara ost, müük ja rendile andmine ning teistesse ettevõtetesse investeerimine.

2016. aastal on kavas jätkata samade tegevusvaldkondadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 221	741	
Nõuded ja ettemaksed	8	0	2
Kokku käibevara	4 229	741	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 170	1 695	4
Kinnisvarainvesteeringud	0	18 500	6
Materiaalne põhivara	5 371	11 848	7
Kokku põhivara	6 541	32 043	
Kokku varad	10 770	32 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 609	16 726	9
Võlad ja ettemaksed	0	361	10
Kokku lühiajalised kohustused	3 609	17 087	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 581	8 212	9
Kokku pikaajalised kohustused	4 581	8 212	
Kokku kohustused	8 190	25 299	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 673	-212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 905	4 885	
Kokku omakapital	2 580	7 485	
Kokku kohustused ja omakapital	10 770	32 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 140	10 454	11
Muud äritulud	4 116	17 102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-808	-500	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 391	-4 623	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 778	-4 131	7
Muud ärikulud	-1 762	-12 839	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 483	5 463	
Intressikulud	-422	-572	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 905	4 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 905	4 885	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 483	5 463	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 778	4 131	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 699	0	7
Muud korrigeerimised	-4 116	-14 060	
Kokku korrigeerimised	1 361	-9 929	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8	20 397	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-361	-16 478	10
Kokku rahavood äritegevusest	-3 491	-547	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	18 500	0	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-525	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	525	0	5
Antud laenude tagasimaksed	0	67	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 025	-458	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 134	20 425	9
Saadud laenude tagasimaksed	-24 049	-17 095	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 717	-1 899	8
Makstud intressid	-422	-572	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 054	859	
Kokku rahavood	3 480	-146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	741	887	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 480	-146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 221	741	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-212	2 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 885	4 885
31.12.2014	2 556	256	4 673	7 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 905	-4 905
31.12.2015	2 556	256	-232	2 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Asset OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud euros.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finitseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtjate poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille sidusettevõtja oli teeninud välja enne selle sidusettevõtja soetamist ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmiseseadmed 8-10%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Rendimaksed ja müügihind on tavaliselt omavahel seotud, sest need lepitakse kokku ühe tehingu raames. Müügi-tagasirenditehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirent on kasutus- või kapitalirent ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte. Kui müügi-tagasirenditehingu tagasirent on kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut, mitte kui ostu-müügitehingut, st «müüdud» vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha («müügihinna») summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. «Müügihinna» ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogiliselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	8	8

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8	297
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	297

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 170	1 695
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 170	1 695

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11263955	Eduhoov OÜ	Eesti	Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	38	38

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	31.12.2015
Eduhoov OÜ	1 170		1 170
Kvissentali Arendus OÜ	525	-525	0
Kokku	1 695	-525	1 170

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Kvissentali Arendus OÜ	17.50	525	0

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	4 513
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	10 831
Müügid	-4 513
Muud muutused	7 669
31.12.2014	18 500
Müügid	-18 500
31.12.2015	0

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	450	1 067
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	18 500	6 500

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	20 656	20 656
Akumuleeritud kulum	-4 677	-4 677
Jääkmaksumus	15 979	15 979
Amortisatsioonikulu	-4 131	-4 131
31.12.2014		
Soetusmaksumus	20 656	20 656
Akumuleeritud kulum	-8 808	-8 808
Jääkmaksumus	11 848	11 848
Amortisatsioonikulu	-3 778	-3 778
Müügid	-2 699	-2 699
31.12.2015		
Soetusmaksumus	15 346	15 346
Akumuleeritud kulum	-9 975	-9 975
Jääkmaksumus	5 371	5 371

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 000	
Muud masinad ja seadmed	1 000	
Kokku	1 000	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent I	5 490	909	4 581	5,5%+6k. EURIBOR	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	5 490	909	4 581			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent I	6 353	861	5 492	5,5%+6k. EURIBOR	EUR	2017
Kapitalirent II	3 854	1 134	2 720	3,6%+6k. EURIBOR	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	10 207	1 995	8 212			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	5 371	11 848
Kokku	5 371	11 848

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidilistelt isikutelt	2 700	2 700			3%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	2 700	2 700					
Kapitalirendikohustused kokku	5 490	909	4 581				
Laenukohustused kokku	8 190	3 609	4 581				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidilistelt isikutelt	14 731	14 731			3%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	14 731	14 731					
Kapitalirendikohustused kokku	10 207	1 995	8 212				
Laenukohustused kokku	24 938	16 726	8 212				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64	64
Maksuvõlad	297	297
Kokku võlad ja ettemaksed	361	361

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 140	10 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 140	10 454
Kokku müügitulu	1 140	10 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimise teenus	1 140	9 054
Renditulud	0	1 400
Kokku müügitulu	1 140	10 454

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Asset OÜ'l ei ole töötajaid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Asset OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Asset OÜ (registrikood: 11497647) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS PIKK	Juhatuse liige	25.10.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 905
Kokku	-232
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-232
Kokku	-232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1140	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Pikk	48007236538	Vahi alevik, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5230098
E-posti aadress	andrus.pikk@mail.ee