

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Assetman OÜ

registrikood: 11128217

tänava/talu nimi, Põhja pst 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10415

telefon: +358 505235833

faks: +358 925228210

e-posti aadress: juha.mikkonen@vicus.fi

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Muud ärikulud	8
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Assetman OÜ investeeris 2017.aastal jätkuvalt väga vähe. Selle põhjuseks olid nii rahastamise puudumine kui ka turvaliste investeerimisvõimaluste puudumine geograafilistes piirkondades, kuhu ettevõtte on oma tegevuses keskendunud.

Ettevõtte lõpetas 2017 aasta väikese kahjumiga. Investeerimisaktiivsus jääb madalaks kuni ettevõtte saab oma emaettevõttelt täiendava rahastuse investeeringuteks. Aastal 2018 ei ole seda samuti oodata.

2017.aastal otsustas Assetman OÜ lootusetuks tunnistada laenuõuded koos kogunenud intressinõuetega Creston LLC ja Imperial Trade'i vastu. Põhjuseks on see, et nõuded on üleval olnud mitu aastat ja võlgnike ettevõtted tegutsevad Ukrainas, kus majandus, ettevõtluskeskkond ja laenuturud on peale globaalset finantskriisi geopoliitiliste riskide tõttu kokku kukkunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	14	71
Kokku käibevarad	14	71
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	26 070	26 723
Kokku põhivarad	26 070	26 723
Kokku varad	26 084	26 794
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 009	10 009
Ülekurss	119 924	119 924
Kohustuslik reservkapital	1 001	1 001
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104 140	-102 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-710	-1 382
Kokku omakapital	26 084	26 794
Kokku kohustised ja omakapital	26 084	26 794

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused tegevuskulud	-1 357	-2 547
Muud ärikulud	0	-51 601
Ärikasum (kahjum)	-1 357	-54 148
Intressitulud	647	43 721
Muud finantstulud ja -kulud	0	9 045
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-710	-1 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-710	-1 382

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Assetman OÜ 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid. Assetman OÜ raamatupidamises kasutatakse kasumiaruande skeemi number 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantsvara makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontol olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Pikaajaliste finantsinvesteeringute müügi puhul kantakse soetusmaksumuse ja müügihinna vahe vastavalt kas ärituludesse või ärikuludesse tulenevalt ettevõtte põhitegevusest.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja –kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 5.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 798	0	5 798	0
Muud nõuded	20 272	0	20 272	0
Laenunõuded	20 000	0	20 000	0
Intressinõuded	272	0	272	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 070	0	26 070	0
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 723	0	26 723	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 723	0	26 723	0

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	20 000	0	20 000	0		
Robert Dzusov	20 000	0	20 000	0	2%	EUR
Intressinõuded	272	0	272	0		
Kokku muud nõuded	20 272	0	20 272	0		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Creston LLC	275 558	275 558	0	0		
Imperial Trade	150 000	150 000	0	0		
Laenunõuete provisjon	-425 558	-425 558	0	0		
Creston LLC	199 721	199 721	0	0		
Imperial Trade	114 658	114 658	0	0		
Intressinõuete provisjon	-314 379	-314 379	0	0		

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 009	10 009
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid ja töötasu 2016-2017.a. ei makstud.

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Ebatõenäoliste laekuvate nõuete reserv	0	51 601
Kokku muud ärikulud	0	51 601

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	9 045
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	9 045

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Assetman Oy
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

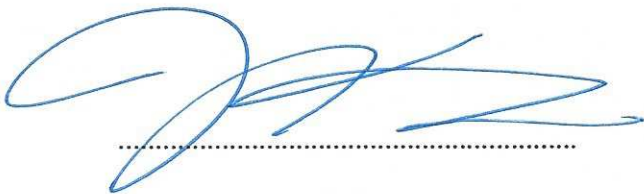
	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	5 798	26 723

2017	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Assetman Oy	21 300

2016	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Assetman Oy	2 850

Assetman OÜ

Käesolevaga kinnitab Assetman OÜ juhatus 2017. Majandusaasta aruande lehekülgedel 1-9.



Juha Taneli Mikkonen

Juhatuse liige

Tallinnas, 04.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-710
Kokku	-104 850

Kahjum katta järgmiste perioodide kasumitest.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-710
Kokku	-104 850

Kahjum katta järgmiste perioodide kasumitest.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Assetman Oy		Soome	156600 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 505235833
Faks	+358 925228210
E-posti aadress	juha.mikkonen@vicus.fi