

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Active Assets OÜ

registrikood: 12348731

tänava/talu nimi, Männiku tee 104
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 5220037

e-posti aadress: info@activeassets.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Active Assets OÜ alustas tegevust 20.09.2012.

Ettevõtte põhitegevus on raamatupidamisalased teenused, sh. maksu ja finantsalane nõustamine. Kõrvaltegeusena aitas ettevõtte kliente ka finantsalases asjaajamises, lepingute sõlmimisel ning äriplaanide nõustamisel.

2019 aastal saadi juurde uusi püsikliente ning võeti laialdasemalt kasutusele paberivaba raamatupidamise süsteem.

Firma müügitulu oli 108 604 eurot ning puhaskasum 18 047 eurot.

Müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga 22%.

Juhtkonna hinnangul olid tulemused mõõdukad.

2020 aastal on plaanis laiendada püsiklientide mahtu ja võtta juurde uusi töötajaid.

Jätkatakse infotehnoloogia süsteemide süvendamist. Uue teenusena hakkab ettevõtte kajastama enda kodulehel igakuiseid info artikleid, mis on mõeldud aitamaks kliente finants- ja maksualaseks harimiseks.

Müügitulu kasvu prognoositakse ligikaudu 20% ning puhaskasumi marginaliks 15%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 309	6 729
Nõuded ja ettemaksed	21 125	43 567
Nõuded ostjate vastu	5 525	6 032
Muud nõuded	15 600	37 535
Kokku käibevarad	24 434	50 296
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 860	7 000
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13 860	7 000
Finantsinvesteeringud	0	4 055
Nõuded ja ettemaksed	66 739	480
Muud nõuded	66 739	480
Materiaalsed põhivarad	15 144	18 231
Kokku põhivarad	95 743	29 766
Kokku varad	120 177	80 062
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 667	2 980
Võlad ja ettemaksed	8 704	5 572
Võlad tarnijatele	394	574
Võlad töövõtjatele	2 838	1 251
Maksuvõlad	3 867	3 238
Muud võlad	1 605	500
Muud saadud ettemaksed	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	23 371	8 552
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 241	9 272
Võlad ja ettemaksed	13 530	0
Kokku pikaajalised kohustised	19 771	9 272
Kokku kohustised	43 142	17 824
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 488	54 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 047	5 139
Kokku omakapital	77 035	62 238
Kokku kohustised ja omakapital	120 177	80 062

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	108 604	89 148
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 846	-6 407
Mitmesugused tegevuskulud	-27 406	-35 608
Tööjõukulud	-40 469	-25 690
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 721	-3 705
Muud ärikulud	-5 370	-10 780
Ärikasum (kahjum)	21 792	6 958
Intressikulud	-2 948	-2 033
Muud finantstulud ja -kulud	0	419
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 844	5 344
Tulumaks	-797	-205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 047	5 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Active Assets OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidus- ja tütarettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, välja arvatud oamnikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kulun perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	30 616	19 200
Sotsiaalmaksud	9 853	6 490
Kokku tööjõukulud	40 469	25 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2020

Active Assets OÜ (registrikood: 12348731) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM MÕISTUS	Juhatuse liige	23.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 047
Kokku	74 535
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Kokku	9 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	108604	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Karp	46109140240	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Siim Möistus	38407264216	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5220037
E-posti aadress	info@activeassets.ee