

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Assetman OÜ

registrikood: 11128217

tänava/talu nimi, Põhja pst 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	8
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Lisa 7 Aruandekuupäevajärgsed sündmused	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Assetman OÜ investeerimistegevus jätkus 2019.aastal, kuid majandustegevust praktiliselt ei toimunud. Ettevõtte lõpetas 2019 aasta väikese kahjumiga. Investeerimisaktiivsus jääb madalaks kuni ettevõtte saab oma emaettevõttelt täiendava rahastuse investeeringuteks. 2017.aastal otsustas Assetman OÜ lootusetuks tunnistada laenunõuded 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. Ettevõtte teeb edasi jõupingutusi, et lootusetud nõuded tagasi nõuda, hoolimata senisest ebaedust.

Aastatel 2018-2019 töötajaid ei olnud.
Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66	4	
Kokku käibevarad	66	4	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	24 235	25 175	2
Kokku põhivarad	24 235	25 175	
Kokku varad	24 301	25 179	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 008	10 008	4
Ülekurss	119 924	119 924	
Kohustuslik reservkapital	1 001	1 001	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-105 754	-104 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-878	-905	
Kokku omakapital	24 301	25 179	
Kokku kohustised ja omakapital	24 301	25 179	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-1 278	-1 320
Ärikasum (kahjum)	-1 278	-1 320
Intressitulud	400	415
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-878	-905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-878	-905

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Assetman OÜ 2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 osapoolele 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

Rahalähenditena kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse. 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

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis 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 aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumiste tõttu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2019 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14%soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Assetman OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ning nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju (osalus ettevõtte kapitalis või kuulumine juhtorganisse) all olevad ettevõtted.
2. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 158	0	3 158	0
Muud nõuded	21 077	0	21 077	0
Laenunõuded	20 000	0	20 000	0
Intressinõuded	1 077	0	1 077	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 235	0	24 235	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 498	0	4 498	0
Muud nõuded	20 677	0	20 677	0
Laenunõuded	20 000	0	20 000	0
Intressinõuded	677	0	677	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 175	0	25 175	0

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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	1 077	0	1 077	0		EUR
Kokku muud nõuded	21 077	0	21 077	0		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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	677	0	677	0		EUR
Kokku muud nõuded	20 677	0	20 677	0		

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	10 008	10 008
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid ja töötasu 2018-2019.a. ei makstud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Assetman Oy
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 158	0	4 498	0

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Assetman Oy	1 340

2018	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Assetman Oy	1 300

Lisa 7 Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

Esimesed teated uuest koroonaviirusest (COVID-19) jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) 2019. aasta detsembris ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, põhjustades probleeme ettevõtetele ja üldisele majandustegevusele. 11.märtsil nimetas WHO koroonaviiruse puhangu pandeemiaks ning seetõttu on tänaseks paljudes riikides välja kuulutatud eriolukord.

Ettevõtte käsitleb haiguspuhangut aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me võimalikuks anda realistlikke kvantitatiivseid hinnanguid.

Assetman OÜ

Käesolevaga kinnitab Assetman OÜ juhatus 2019. Majandusaasta aruande lehekülgedel 1-9.



Juha Taneli Mikkonen

Juhatuse liige

Tallinnas, 25.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-105 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-878
Kokku	-106 632

Kahjum lisada eelmiste perioodide tulemisse.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-105 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-878
Kokku	-106 632

Kahjum lisada eelmiste perioodide tulemisse.

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