

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Active Assets OÜ

registrikood: 12348731

**tänava/talu nimi, Veerenni tn 40a
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10138

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 aitab ettevõtte kliente ka finantsalases asjaajamises, lepingute sõlmimisel ning äriplaanide nõustamisel.

2020 aastal saadi juurde uusi püsikliente ning suurenes käive.
Firma müügitulu oli 157 467 eurot ning puhaskasum 28 621 eurot.
Müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga 45%.
Juhtkonna hinnangul olid tulemused head.

2021 aastal on plaanis laiendada püsiklientide mahtu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------|----------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 10 613 | 3 309 |
| Nõuded ja ettemaksed | 18 383 | 21 125 |
| Nõuded ostjate vastu | 4 008 | 5 525 |
| Muud nõuded | 14 375 | 15 600 |
| Kokku käibevarad | 28 996 | 24 434 |
| Põhivarad | | |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 16 360 | 13 860 |
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 16 360 | 13 860 |
| Nõuded ja ettemaksed | 94 301 | 66 739 |
| Muud nõuded | 94 301 | 66 739 |
| Materiaalsed põhivarad | 648 | 15 144 |
| Kokku põhivarad | 111 309 | 95 743 |
| Kokku varad | 140 305 | 120 177 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 2 434 | 14 667 |
| Võlad ja ettemaksed | 17 625 | 8 704 |
| Võlad tarnijatele | 800 | 394 |
| Võlad töövõtjatele | 11 275 | 2 838 |
| Maksuvõlad | 3 620 | 3 867 |
| Muud võlad | 1 894 | 1 605 |
| Muud saadud ettemaksed | 36 | 0 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 20 059 | 23 371 |
| Pikaajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 0 | 6 241 |
| Võlad ja ettemaksed | 24 180 | 13 530 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 24 180 | 19 771 |
| Kokku kohustised | 44 239 | 43 142 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 500 | 2 500 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 64 945 | 56 488 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 28 621 | 18 047 |
| Kokku omakapital | 96 066 | 77 035 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 140 305 | 120 177 |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Müügitulu | 157 467 | 108 604 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -9 708 | -9 846 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -39 726 | -27 406 |
| Tööjõukulud | -64 588 | -40 469 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -1 445 | -3 721 |
| Muud ärikulud | -7 810 | -5 370 |
| Ärikasum (kahjum) | 34 190 | 21 792 |
| Intressikulud | -2 767 | -2 948 |
| Muud finantstulud ja -kulud | -428 | 0 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 30 995 | 18 844 |
| Tulumaks | -2 374 | -797 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 28 621 | 18 047 |

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 ettemaksud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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 laenuid, 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 maksmisele 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 majandusliku 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 äriolulistele otsustele.

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Palgakulu | 43 540 | 30 616 |
| Sotsiaalmaksud | 12 785 | 9 853 |
| Kokku tööjõukulud | 56 325 | 40 469 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3 | 3 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 3 | 3 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Active Assets OÜ (registrikood: 12348731) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SIIM MÕISTUS | Juhatuse liige | 18.07.2021 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2020 |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 64 945 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 28 621 |
| Kokku | 93 566 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202 | 157467 | 100.00% | Jah |

Osanikud

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

Sidevahendid

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