

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing ASSETS RMP

registrikood: 10012665

tänava/talu nimi, Juhani

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kurepalu küla

vald: Haaslava vald

postisihtnumber: 62101

maakond: Tartu maakond

telefon: 7 302 190

faks: 7 302 193

e-posti aadress: ellen.tohvri@audit.ee

veebilehe aadress: www.assets.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Saadud ettemaksed	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Assets RMP OÜ on 1991 aastal asutatud raamatupidami-, finants- ja juhtimishooldusteenuseid osutav ettevõtte. Aastate jooksul on läbi käidud palju seadusandlusest tingitud muutusi ning tänaseks on saavutatud tase, mis annab turul meie partneritele meie töö osas usaldusvärsuse. Meie ühisesse gruppi kuuluvad E-Audit OÜ ja E-Audit Koolituse OÜ ehk ettevõtted, mis nõustavad meid auditi ja maksude valdkonnas ja võimaldavad erinevaid koolitusi. Oleme oma teenuse suunanud eeskätt Eesti mõistes keskmise suurusega ettevõtetele. See tähendab ettevõtet, kes hindab juhtimisarvestuse vajadust ja oskab selle väljundeid kasutada, kuid kelle jaoks täiskohaga finantsjuhi ja raamatupidaja palkamine siiski ei ole otstarbekas.

Meie eesmärgiks on pakkuda partnerlussuhet – kaasake meie kvalifitseeritud töötajad oma ettevõtte juhtkonna tegevusse, oskame nõu anda teie juhtimisotsustes arvestades finantsaspekti.

Loome klientidele ettevõtte kulu- ja juhtimisarvestussüsteemi ning otsime ühiselt vastust küsimusele, milline toode/teenus teenib kõige suuremat kasumit ja milline toob kõige suuremat kahjumit. Teeme ühiselt eelarveid ja prognoose, mis aitavad tulevikku vaadata ja ettevõtte tegevust planeerida. Kliendi kogemus ärijuhtimises ja meie kogemus finantsjuhtimises loob head eeldused ettevõtte kasvava edu poole.

Assets RMP OÜ 2010.a. realiseerimise netokäive oli 5,03 milj.krooni (2009.a. 5.26 milj.krooni), mis kujunes peamiselt raamatupidamise ja konsultatsiooni teenuste osutamine ettevõtetele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. Eelmise aastaga võrreldes vähenes käive 4%.

Assets RMP OÜ-s töötas majandusaastal keskmiselt 15 inimest, nende töötasu koos maksudega moodustas 3,07 milj.krooni. Osaühingu juhatus on üheliikmeline ja juhatajale majandusaastal töötasu ei arvestatud.

Seoses ettevõtete Assets RMP OÜ ja Adex Accounting ühinemisega 2011 majandusaastal lõpetab Assets RMP OÜ majandustegevuse oma senisel tegevusalal. Jaanuaris 2011 loodi uus ettevõtte Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ ja alates sellest hetkest on kogu Assets RMP OÜ majandustegevus viidud üle Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ alla. 2011. majandusaastal otsustatakse lõplikult, et kas ettevõtte hakkab tegutsema uuel tegevusalal või läheb ettevõtte likvideerimisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Assets RMP OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Assets RMP OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 108	1 341	2
Nõuded ja ettemaksed	688 277	769 190	3
Kokku käibevara	698 385	770 531	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	240 614	258 954	7
Kokku põhivara	240 614	258 954	
Kokku varad	938 999	1 029 485	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	146 435	141 699	8
Võlad ja ettemaksed	622 424	738 653	9
Kokku lühiajalised kohustused	768 859	880 352	
Kokku kohustused	768 859	880 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 133	335 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 007	-230 168	
Kokku omakapital	170 140	149 133	
Kokku kohustused ja omakapital	938 999	1 029 485	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 025 162	5 264 219	14
Muud äritulud	24 411	23 758	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-877 578	-825 331	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 037 900	-1 038 458	17
Tööjõukulud	-3 068 198	-3 573 873	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 340	-52 344	7
Muud ärikulud	-17 313	-8 969	19
Ärikasum (-kahjum)	30 244	-210 998	
Finantstulud ja -kulud	-9 237	-19 170	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 007	-230 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 007	-230 168	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 244	-210 998	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 340	52 344	7
Muud korrigeerimised	-102 267		
Kokku korrigeerimised	-83 927	52 344	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	80 913	250 691	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 962	-223 845	
Laekunud intressid	10	80	
Makstud intressid	-9 247	-21 508	
Muud rahavood äritegevusest	0	-6 717	
Kokku rahavood äritegevusest	4 031	-159 953	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	52 580	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	52 580	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 638	69 220	8
Saadud laenude tagasimaksed	-19 902	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 736	69 220	
Kokku rahavood	8 767	-38 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 341	39 494	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 767	-38 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 108	1 341	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	335 301	379 301
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-230 168	-230 168
31.12.2009	40 000	4 000	105 133	149 133
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			21 007	21 007
31.12.2010	40 000	4 000	126 140	170 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assets RMP 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu inventar	5 aastat

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Assets RMP OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	10 108	1 341
Kokku raha	10 108	1 341

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	631 242	738 759	4
Muud nõuded	57 035	30 431	6
Viitlaekumised			
Kokku Nõuded ja ettemaksed	688 277	769 190	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku nõuded ostjate vastu	631 242	738 759

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	21 171	43 120
Üksikisiku tulumaks	62 725	62 693
Sotsiaalmaks	122 247	117 733
Kohustuslik kogumispension	5 029	1 236
Töötuskindlustusmaksed	15 091	14 866
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 252
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	226 263	241 900

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	49 240	49 240		
Muud nõuded	7 795	7 795		
Kokku muud nõuded	57 035	57 035		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	30 431	4 431	26 000	
Kokku muud nõuded	30 431	4 431	26 000	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	166 289	166 289
Akumuleeritud kulum	0	-95 606	-95 606
Jääkmaksumus	0	70 683	70 683
Ostud ja parendused	200 000	40 615	240 615
Amortisatsioonikulu	0	-52 344	-52 344
31.12.2009			
Soetusmaksumus	200 000	206 904	406 904
Akumuleeritud kulum	0	-147 950	-147 950
Jääkmaksumus	200 000	58 954	258 954
Amortisatsioonikulu	0	-18 340	-18 340
31.12.2010			
Soetusmaksumus	200 000	40 614	240 614
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	200 000	40 614	240 614

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
võlakohustus ettevõttele	102 117	102 117			31.12.2011
krediitkaardi võlgnevus	4 638	4 638			31.01.2011
arvelduskrediit	39 680	39 680			30.03.2011
Lühiajalised laenud kokku	146 435	146 435			
Laenukohustused kokku	146 435	146 435			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
võlakohustus ettevõttele	82 117	82 117			
arvelduskrediit	59 582	59 582			
Lühiajalised laenud kokku	141 699	141 699			
Laenukohustused kokku	141 699	141 699			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	243 205	235 637	10
Võlad töövõtjatele	152 956	257 607	11
Maksuvõlad	226 263	241 900	5
Saadud ettemaksed	0	3 509	12
Kokku võlad ja ettemaksed	622 424	738 653	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	243 205	235 637

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
töötasu	152 956	155 340
puhkusereserv	0	102 267
Kokku võlad töövõtjatele	152 956	257 607

Lisa 12 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
ostajate ettemaksed teenuste eest	0	3 509
Kokku saadud ettemaksed	0	3 509

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 025 162	5 264 219
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 025 162	5 264 219
Kokku müügitulu	5 025 162	5 264 219
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
EMTAK 69202 Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine	5 025 162	5 264 219
Kokku müügitulu	5 025 162	5 264 219

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	15 000	0
Trahhvid, viivised ja hüvitised	7 855	23 639
Muud	1 556	119
Kokku muud äritulud	24 411	23 758

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	137 617	21 314
Energia	71 431	65 489
Elektrienergia	37 227	38 254
Soojusenergia	34 204	27 235
Üür ja rent	346 986	391 821
väikevahendid ja nende remont	30 114	62 049
arvutiprogrammid ja operatsioonisüsteemid	115 205	88 167
arvutite rent	41 896	44 286
tarkvara arendus ja hoolduskulud	93 897	112 167
Muud	40 432	40 038
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	877 578	825 331

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	47 106	33 450
Kütus	47 106	33 450
Mitmesugused bürookulud	55 296	68 008
Lähetuskulud	109 034	82 276
Koolituskulud	23 806	23 067
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 031	2 392
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	134 482	91 360
telefon, internet	74 415	69 429
arvutikulud	78 179	105 210
reklaamikulu	109 562	130 712
koristuskulud	60 678	57 134
ostetud teenused	91 425	12 000
autode rent	97 000	102 000
Muud	154 886	261 420
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 037 900	1 038 458

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 279 077	2 659 886
Sotsiaalmaksud	789 121	913 987
Kokku tööjõukulud	3 068 198	3 573 873
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	16

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	79	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	401	2 252
liikmemaksud	15 644	5 644
Muud	1 189	1 073
Kokku muud ärikulud	17 313	8 969

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	9 247	19 170
Intressikulu laenudelt	9 247	19 170
Muud finantstulud ja -kulud	-10	0
Kokku finantstulud ja -kulud	9 237	19 170

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 795	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	226 225	0	235 295

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265 868	62 410	301 702	43 390

Aruande digitaalallkirjad

osaühing ASSETS RMP (registrikood: 10012665) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 007
Kokku	126 140
Jaotamine	
Dividendideks	126 140
Kokku	126 140

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5025162	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ellen Tohvri	46209202765	Kurepalu küla, Haaslava vald, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK
Tiliaktiva OY		Soome Vabariik, Soome	10000 EEK
Erik Tohvri	36202142734	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302190
Faks	+372 7302163
E-posti aadress	ellen.tohvri@audit.ee
Veebilehe aadress	www.assets.ee