

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Assetmaster

registrikood: 11575198

tänava/talu nimi, Jalgpalli tn 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11317

telefon: +372 5065189

e-posti aadress: andres.agasild@markit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Assetmaster OÜ on investeringute haldusega tegelev ettevõtte. Investeeringuks on Stars En Prix OÜ osalus, mis moodustab Stars En Prix OÜ osakapitalist orienteeruvalt 11%. Stars En Prix on Markit Holding AS asutajate ja võtmeisikute seotud ettevõtte, mis omab Markit Holding AS aktsiakapitalist 56%. Assetmaster OÜ varadeks on Stars En Prix OÜ osakud, mille väärtus on määratud kapitaliosaluse meetodil. Vastavalt olulisuse printsiibile on ettevõtte valinud varade õiglase väärtuse hindamiseks kapitaliosaluse meetod, mis on konservatiivsem raamatupidamislik meetod, kuna osaku tegelik tehing -ja turuväärtus võib ajas muutuda ning erineda raamatupidamislikust väärtusest. Kohustuste poolelt on ettevõttel Stars En Prix OÜ osakute ostuks võetud laen.

Muud tegevust ettevõttel sellel majandusaastal ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	75 714	73 337	2
Kokku käibevarad	75 714	73 337	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 198 607	803 500	
Kokku põhivarad	1 198 607	803 500	
Kokku varad	1 274 321	876 837	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	138 717	115 285	4
Kokku lühiajalised kohustised	138 717	115 285	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	194 687	194 687	3
Kokku pikaajalised kohustised	194 687	194 687	
Kokku kohustised	333 404	309 972	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	564 309	523 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	374 052	40 965	
Kokku omakapital	940 917	566 865	
Kokku kohustised ja omakapital	1 274 321	876 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-76	-71
Ärikasum (kahjum)	-76	-71
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	395 107	61 982
Intressitulud	2 416	2 416
Intressikulud	-23 395	-23 362
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	374 052	40 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	374 052	40 965

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assetmaster 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Finantsinvesteeringud

Vastavalt olulisuse printsiibile on ettevõtte valinud varade õiglase väärtuse hindamiseks kapitaliosaluse meetodi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenu, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaruande 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.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	75 714	75 714
Laenuõuded	48 290	48 290
Intressinõuded	27 424	27 424
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 714	75 714
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	73 337	73 337
Laenuõuded	48 330	48 330
Intressinõuded	25 007	25 007
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 337	73 337

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	194 687		194 687	
Pikaajalised laenud kokku	194 687		194 687	
Laenukohustised kokku	194 687		194 687	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	194 687		194 687	
Pikaajalised laenud kokku	194 687		194 687	
Laenukohustised kokku	194 687		194 687	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	138 717	138 717	
Intressivõlad	138 398	138 398	
Muud viitvõlad	319	319	6
Kokku võlad ja ettemaksed	138 717	138 717	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	115 285	115 285	
Intressivõlad	115 035	115 035	
Muud viitvõlad	250	250	
Kokku võlad ja ettemaksed	115 285	115 285	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2021

Osaühing Assetmaster (registrikood: 11575198) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES AGASILD	Juhatuse liige	25.10.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	564 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	374 052
Kokku	938 361

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	564 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	374 052
Kokku	938 361

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Agasild	37612184915	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065189
E-posti aadress	andres.agasild@markit.ee