

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

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. Aasta 2020 detsembris sõlmis ettevõtte uue täiendava kokkuleppe aastal 2009 saadud äri-laenu seoses, mis kajastub ka 2020 aasta lõpuga ettevõtte bilansis.

Muud tegevust ettevõttel sellel majandusaastal ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksud	78 170	75 714	2
Kokku käibevarad	78 170	75 714	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 224 110	1 198 607	
Kokku põhivarad	1 224 110	1 198 607	
Kokku varad	1 302 280	1 274 321	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	3 150	138 717	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 150	138 717	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	600 000	194 687	7
Kokku pikaajalised kohustised	600 000	194 687	
Kokku kohustised	603 150	333 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	938 361	564 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-241 787	374 052	
Kokku omakapital	699 130	940 917	
Kokku kohustised ja omakapital	1 302 280	1 274 321	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-72	-76	
Ärikasum (kahjum)	-72	-76	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-218 050	395 107	
Intressitulud	2 416	2 416	
Intressikulud	-26 081	-23 395	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-241 787	374 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-241 787	374 052	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assetmaster 2020. 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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	78 170	78 170
Laenu nõuded	48 330	48 330
Intressinõuded	29 840	29 840
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 170	78 170
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	75 714	75 714
Laenu nõuded	48 290	48 290
Intressinõuded	27 424	27 424
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 714	75 714

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised võlakirjad					
Võlatunnistus	600 000		600 000		12%
Pikaajalised võlakirjad kokku	600 000		600 000		
Laenukohustised kokku	600 000		600 000		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	194 687		194 687		12%
Pikaajalised laenud kokku	194 687		194 687		
Laenukohustised kokku	194 687		194 687		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud võlad	3 150	3 150
Intressivõlad	2 707	2 707
Muud viitvõlad	443	443
Kokku võlad ja ettemaksed	3 150	3 150
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	138 717	138 717
Intressivõlad	138 398	138 398
Muud viitvõlad	319	319
Kokku võlad ja ettemaksed	138 717	138 717

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	395	295

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2021

Osaühing Assetmaster (registrikood: 11575198) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES AGASILD	Juhatuse liige	26.10.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	938 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-241 787
Kokku	696 574

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	938 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-241 787
Kokku	696 574

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