

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ

registrikood: 12036687

tänavatalu nimi, Jõe 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6827800

faks: +372 6827801

e-posti aadress: info@efta.ee

veebilehe aadress: www.efta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ (EFTA) asutati 5. jaanuaril 2011 eesmärgiga pakkuda terviklikke finantsjuhtimis- ja arvestussüsteemide lahendusi ning tugiteenuseid raamatupidamise ja äriteenuste näol. EFTAse koondati pikaajalise kogemusega finantsjuhtimis- ja raamatupidamisteenuseid osutavate ettevõtete ADEX Accounting OÜ ja ASSETS RMP OÜ äritegevused.

Majandusaasta müügitulu moodustas 453 tuhat eurot ja puhaskasum 10 tuhat eurot. Käibe oluline vähenemine võrreldes eelmise majandusaastaga tuleneb asjaolust, et käesoleval aastal võõrandati ettevõtte Tallinna majandusüksus.

Järgneval majandusaastal jätkab EFTA oma põhitegevustega, suunates fookuse finantssüsteemide juurutamise ja digi-arvete lahenduste teenuste laiendusse, KOV optimeerimisteenuste arendusse ja ETA juhi-töölaua teenuse arendusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 437	1 412	
Nõuded ja ettemaksed	61 396	122 945	2
Kokku käibevara	64 833	124 357	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	56 542	2 500	4
Nõuded ja ettemaksed	98 103	0	
Materiaalne põhivara	999	18 108	6
Immateriaalne põhivara	129 460	215 864	7
Kokku põhivara	285 104	236 472	
Kokku varad	349 937	360 829	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 428	31 231	8
Võlad ja ettemaksed	108 075	208 350	10
Kokku lühiajalised kohustused	117 503	239 581	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 525	45 503	8
Võlad ja ettemaksed	98 000	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	146 525	45 503	
Kokku kohustused	264 028	285 084	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 745	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 164	72 745	
Kokku omakapital	85 909	75 745	
Kokku kohustused ja omakapital	349 937	360 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	453 279	978 374	12
Muud äritulud	248	2 124	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94 419	-194 566	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 145	-149 244	
Tööjõukulud	-275 790	-557 908	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 999	-754	
Muud ärikulud	-2 511	-2 413	
Ärikasum (kahjum)	-42 337	75 613	
Finantstulud ja -kulud	52 501	-2 868	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 164	72 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 164	72 745	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-42 337	75 613
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 999	754
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-248	0
Kokku korrigeerimised	39 751	754
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	61 304	-119 945
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-47 308	95 630
Laekunud intressid	3	9
Makstud intressid	-673	-1 235
Muud rahavood äritegevusest	-1 296	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 444	50 826
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 289	-103 241
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 289	-105 741
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 040	28 485
Arvelduskrediidi saldo muutus	-25 781	29 992
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 045	-509
Makstud intressid	-866	-1 641
Muud laekumised finantseerimistegevusest	387 737	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-375 215	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 870	56 327
Kokku rahavood	2 025	1 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 412	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 025	1 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 437	1 412

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	3 000	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	72 745	72 745
30.06.2012	3 000	72 745	75 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 164	10 164
Emiteeritud osakapital			0
30.06.2013	3 000	82 909	85 909

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ 2012/2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

Seotud osapooled

Eesti Finantsteenuste Agentuur 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	53 236	53 236		
Ostjatelt laekumata arved	53 236	53 236		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111		
Ettemaksed	5 049	5 049		
Tulevaste perioodide kulud	5 049	5 049		
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 396	61 396		

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	119 420	119 420		
Ostjatelt laekumata arved	119 420	119 420		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59		
Muud nõuded	159	159		
Viitlaekumised	159	159		
Ettemaksed	307	307		
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 945	122 945		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2013		30.06.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	111	3 965	21	11 226
Üksikisiku tulumaks	0	1 884	0	6 464
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	0
Sotsiaalmaks	0	3 678	0	12 650
Kohustuslik kogumispension	0	223	0	682
Töötuskindlustusmaksed	0	334	0	1 418
Ettemaksukonto jääk	0		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111	10 086	59	32 440

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	56 542	2 500
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	56 542	2 500

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2012	30.06.2013
12127065	EFTA AC OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	100	100

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	18 766	18 766	18 766
Amortisatsioonikulu	-658	-658	-658
30.06.2012			
Soetusmaksumus	18 766	18 766	18 766
Akumuleeritud kulum	-658	-658	-658
Jääkmaksumus	18 108	18 108	18 108
Ostud ja parendused	1 142	1 142	1 142
Amortisatsioonikulu	-143	-143	-143
Müügid	-18 108	-18 108	-18 108
30.06.2013			
Soetusmaksumus	1 142	1 142	1 142
Akumuleeritud kulum	-143	-143	-143
Jääkmaksumus	999	999	999

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	215 000	960	0	215 960
Amortisatsioonikulu	0	-96	0	-96
30.06.2012				
Soetusmaksumus	215 000	960	0	215 960
Akumuleeritud kulum	0	-96	0	-96
Jääkmaksumus	215 000	864	0	215 864
Ostud ja parendused	0	12 940	1 207	14 147
Amortisatsioonikulu	-36 000	-1 881	0	-37 881
Müügid	-62 670	0	0	-62 670
30.06.2013				
Soetusmaksumus	152 330	13 900	1 207	167 437
Akumuleeritud kulum	-36 000	-1 977	0	-37 977
Jääkmaksumus	116 330	11 923	1 207	129 460

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	4 211	4 211			
Laen ettevõttelt	5 000	5 000			
Lühiajalised laenud kokku	9 211	9 211			
Pikaajalised laenud					
Laen tütarettevõttelt	48 525	0	48 525		
Pikaajalised laenud kokku	48 525	0	48 525		
Kapitalirendikohustused kokku	217	217	0		9
Laenukohustused kokku	57 953	9 428	48 525		
	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	29 992	29 992			
Lühiajalised laenud kokku	29 992	29 992			
Pikaajalised laenud					
Laen tütarettevõtjalt	28 485	0	28 485		
Pikaajalised laenud kokku	28 485	0	28 485		
Kapitalirendikohustused kokku	18 257	1 239	17 018		9
Laenukohustused kokku	76 734	31 231	45 503		

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	217	217		
Kapitalirendikohustused kokku	217	217	0	

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	18 257	1 239	17 018	
Kapitalirendikohustused kokku	18 257	1 239	17 018	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 179	8 179	0	
Võlad töövõtjatele	29 146	29 146	0	
Maksuvõlad	10 086	10 086	0	
Muud võlad	157 998	59 998	98 000	
Muud viitvõlad	157 998	59 998	98 000	
Saadud ettemaksed	666	666	0	
Tulevaste perioodide tulud	666	666	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	206 075	108 075	98 000	

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22 063	22 063		
Võlad töövõtjatele	38 512	38 512		
Maksuvõlad	32 440	32 440		
Muud võlad	112 965	112 965		
Muud viitvõlad	112 965	112 965		
Saadud ettemaksed	2 370	2 370		
Kokku võlad ja ettemaksed	208 350	208 350		

Muud viitvõlad kajastavad kohustust äritegevuste ostust bilansipäevaga 30.06.2012 summas 112 719 eurot ja bilansipäevaga 30.06.2013 lühiajaliselt summas 59 998 eurot ja pikaajaliselt summas 98 000 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	3
30.06.2013 seisuga 2 osa nimiväärtusega 1500 eurot.		
30.06.2012 seisuga 3 osa nimiväärtusega 1000 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	453 279	978 374
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	453 279	978 374
Kokku müügitulu	453 279	978 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsjuhteenused	24 214	31 172
Raamatupidamisteenused	408 319	922 366
Konsultatsiooniteenused	20 746	24 836
Kokku müügitulu	453 279	978 374

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	205 844	417 844
Sotsiaalmaksud	69 946	140 064
Kokku tööjõukulud	275 790	557 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	22

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	54 042	0
Intressitulud	3	9
Intressitulu hoiustelt	3	9
Intressikulud	-1 223	-1 641
Intressikulu laenudelt	-392	-100
Intressikulu kapitalirendilt	-350	-112
Muud intressikulud	-481	-1 429
Muud finantstulud ja -kulud	-321	-1 235
Kokku finantstulud ja -kulud	52 501	-2 867

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2013	30.06.2012
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	48 525	28 485
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 998	112 719

01.07.2012 - 30.06.2013	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	20 040
01.07.2011 - 30.06.2012	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	28 485

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.12.2013

Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ (registrikood: 12036687) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	03.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 164
Kokku	82 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	408319	90.08%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	44960	9.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Jaas	37708204710	Eesti	1500 EUR
Kaire Lukkanen-Jaas	47710126023	Narva maantee 12-14, Eesti	1500 EUR
Ellen Tohvri	46209202765	Juhani, Kurepalu küla, Haaslava vald, Tartu maakond, Eesti	1500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6827800
Faks	+372 6827801
E-posti aadress	info@efta.ee
Veebilehe aadress	www.efta.ee