

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AML & Compliance OÜ

registrikood: 12090801

tänava/talu nimi, Tatari 31-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10116

telefon: +372 56454209

e-posti aadress: amltrainings@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

AML & Compliance OÜ alustas oma tegevust 2011 aasta aprillis. Peamiseks tegevusalaks on juriidilised ja vastavuskontrolli alased konsultatsioonid.

AML & Compliance tegevust juhib alates 2012 aastast kaheliikmeline juhatus.

2012. aastal oli AML & Compliance käive 13 275 eurot. Suurimaks projektiks 2012 aastal oli konsultatsiooni teenuste osutamine AS-ile G4S Eesti. Peamiseks koostööpartneriks 2012.aastal oli AS G4S Eesti.

2012 aastal töötajaid palgatud ei olnud ning sellega seoses puudus ka palgakulu.

Juhatuse liikmetele tasusid ega sellega võrdsustatud väljamakseid tehtud ei ole.

Aastal 2013 on AML & Compliance OÜ planeerinud laiendada olemas olevat klientuuri ja jätkata seniste ning uute koostööpartneritega konsultatsiooniteenuste pakkumist. Plaanis on teha investeeringuid põhivaradesse.

2013. aastal planeeritakse käibe kasvuks 30 % .

Aastaruanne hõlmab perioodi 01.01.2012 - 31.12.2012 a.

Aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid seisuga 31.12.2012.

AML & Compliance OÜ omakapital 31.12.2012 seisuga on 2441 eurot.

2013 aasta jaanuaris on AML & Compliance OÜ oma majandustegevusega viinud omakapitali vastavusse äriseadustikuga. 31.01.2013 seisuga on omakapital 2807 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 254	556	2
Nõuded ja ettemaksed	-124	-1 308	3
Kokku käibevara	2 130	-752	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	702	1 122	4
Kokku põhivara	702	1 122	
Kokku varad	2 832	370	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	391	38	5
Kokku lühiajalised kohustused	391	38	
Kokku kohustused	391	38	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 168	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 109	-2 168	
Kokku omakapital	2 441	332	
Kokku kohustused ja omakapital	2 832	370	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	13.04.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	13 275	2 417	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 676	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 070	-4 417	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-420	-168	
Ärikasum (kahjum)	2 109	-2 168	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 109	-2 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 109	-2 168	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	13.04.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	13 275	2 417	
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	1 346	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-11 577	-5 707	
Kokku rahavood äritegevusest	1 698	-1 944	
Kokku rahavood	1 698	-1 944	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	556	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 698	-1 944	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 254	556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.04.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 168	-2 168
31.12.2011	2 500	-2 168	332
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 109	2 109
31.12.2012	2 500	-59	2 441

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AML & Compliance OÜ 2012 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

AML & Compliance OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30
Seadmed ja masinad	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	3-5

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt:

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 254	556
Kokku raha	2 254	556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	500	500		
Ostjatelt laekumata arved	500	500		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15		
Arveldused aruandvate isikutega	-1 823	-1 823		
Kokku nõuded ja ettemaksed	-1 308	-1 308		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-165	-165		
Arveldused aruandvate isikutega	41	41		
Kokku nõuded ja ettemaksed	-124	-124		

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	890	400	1 290	1 290
Akumuleeritud kulum	-168	0	-168	-168
Jääkmaksumus	722	400	1 122	1 122
Amortisatsioonikulu	-288	-132	-420	-420
31.12.2012				
Soetusmaksumus	722	400	1 122	1 122
Akumuleeritud kulum	-288	-132	-420	-420
Jääkmaksumus	434	268	702	702

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38	38		
Kokku võlad ja ettemaksed	38	38		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	263	263		
Võlad töövõtjatele	128	128		
Kokku võlad ja ettemaksed	391	391		

Tarnijate võlgades on kajastatud detsembrikuu teenuste eest tasumata võlgnevus mille tasumise tähtaeg ei olnud veel saabunud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil juhatusele tasu või muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

AML & Compliance OÜ (registrikood: 12090801) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT KASELO	Juhatuse liige	25.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 109
Kokku	-59
Katmine	
Kokku	-59

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	13275	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Laura Krull	48001122213	Tatari 31-7, Toila alevik, Toila vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56454209
E-posti aadress	amltrainings@gmail.com