

Abi Kapital Grupp OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

18.10.2006 – 31.12.2007

Aadress:	Kaupmehe 6-41 Tallinn, 10114
Põhitegevusala:	Eesti Vabariik Erinevate finantsteenuste pakkumine ja finantsalane nõustamine
Äriregistri kood:	11308362
Telefon:	3 726 679 685
Faks:	3 726 679 689
E-post:	info@abikapital.ee

Lisatud dokumendid:

- 1) Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek;
- 2) Üle 10% osadest omavate osanike nimekiri.

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	8
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 2 Muud nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksud.....	11
Lisa 4 Müügitulu.....	11
Lisa 5 Muud tegevuskulud.....	11
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	12
Majandusaasta aruande allkirjad.....	13

Tegevusaruanne

Abi Kapital Grupp OÜ tegutses 2007.a. peamiselt majandus- ja õiguslase nõustamisega ning võlgnevuste rahastamisega. 2008.a. on plaanis täiendada oma 2007.a. alustatud tegevusplaani.

Aruandeperioodil töötasud ega puhkusetasusid ei arvestatud.

Osaühingu juhatuse koosneb aruande koostamise hetkel ühest liikmest. 2007. aastal juhatuse liige oma töö eest tasu ei saanud.

Aruande perioodil oli firma Abi Kapital Grupp OÜ netokäive oli 1,1 miljonit krooni. Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Abi Kapital Grupp OÜ põhieesmärkideks 2008. aastal tegevuse jätkamine ja turuosa suurendamine, saavutades käibekasvu ca 30%.

Peamiste suhtarvudena võib välja tuua ROA ja ROE.

ROE = NI/ E, kus ROE- omakapitali rentaahtlus, NI- puhaskasum ja E-omakapital

$$ROE_{2007} = \frac{737720}{857720} = 86\% ,$$

ROA= NI/A, kus ROA- varade rentaahtlus, NI- puhaskasum ja A- koguvard

$$ROA_{2007} = \frac{737720}{1646593} = 44,8\% ,$$

____. juuni 2008

Martin Meier
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

18.10.2006 - 31.12.2007

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 15 toodud Abi Kapital Grupp OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Abi Kapital Grupp OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Abi Kapital Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

____. _____ 2008

Martin Meier
Juhatuses liige

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2007	18.10.2006
Raha ja pangakontod		354 724	40 000
Nõuded ostjate vastu	1	1 283 869	0
Muud nõuded ja ettemaksed	2	8 000	0
Maksude ettemaksed	3	23 333	0
Käibevara kokku		1 669 926	40 000
AKTIVA KOKKU		1 669 926	40 000
PASSIVA			
Võlad tarnijatele		812 206	0
Maksuvõlad	3	0	0
Lühiajalised kohustused kokku			0
Kohustused kokku		812 206	0
Osakapital		120 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		737 720	0
Omakapital kokku		857 720	40 000
PASSIVA KOKKU		1 669 926	40 000

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2007
Müügitulu	4	808 917
Muud äritulud		284 512
Muud tegevuskulud	5	343 765
Muud ärikulud		7 747
Ärikasum (-kahjum)		741 917
Finantstulud ja -kulud	6	-4 197
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		737 720
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		737 720

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa 18.10.06-31.12.07
Ärikasum	741 917
Korrigeerimised:	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 315 202
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	812 206
Makstud intressid	75 803
Kokku rahavood äritegevusest	314 724
 Rahavood kokku	 314 724
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	314 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	354 724

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta puhaskasum	80 000	0	737 720	817 720
Saldo 31.12.2006	120 000	0	737 720	857 720

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 120 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Arvestusmeetodid ja hindamiselused

Abi Kapital Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 2 500 krooni või mille kasutusega on üle 1 aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, 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.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

masinad ja seadmed	5-10 aastat;
muu inventar	3-10 aastat.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse 31.12.2007 ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalsete kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Potentsiaalseid kohustusi ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesh bilansipäeva ja aruande koostamispäeva 09.06.2008 vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	18.10.2006
Ostjate tasumata summad	1 283 869	0
Kokku	1 283 869	0

Aruande perioodil nõudeid lootusetuks ei kantud.

Lisa 2 Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	18.10.2006
Muud nõuded	8 000	0
Kokku:	8 000	0

Lisa 3 Maksud

Maksuvõlad	31.12.2007	18.10.2006
Kokku	0	0

Maksude ettemaksed	31.12.2007	18.10.2006
Käibemaks	23 333	0
Kokku	23 333	0

Lisa 4 Müügitulu

Tegevusalade lõikes (EMTAK)	18.10.06-31.12.07
70221 - Ärinõustamine	117 413
82911 – Inkassoteenus ja krediidiinfo	975 916
Kokku	1 093 429

Turgude lõikes	18.10.06-31.12.07
Eesti	1 093 429
Kokku	1 093 429

Lisa 5 Muud tegevuskulud

	18.10.06-31.12.07
Kokku tegevuskulud	343 765
sealhulgas:	
Juriidilised kulud	222 608
Konsultatsioonid	59 200

Riigilõivud	23 784
IT-kulud	10 536

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

	18.10.06-31.12.07
Intressitulud pangaarvelt	158
Finantstulud kokku	158
Intressikulud	4 355
Finantskulud kokku	4 355
Finantstulud ja -kulud kokku	4 197

Majandusaasta aruande allkirjad

Abi Kapital Grupp OÜ 2007. majandusaasta aruanne kinnitati osanike üldkoosoleku poolt _____ 2008.a. ja allkirjastati juhatuse poolt _____ 2008.

Martin Meier
Juhatuse liige

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Abi Kapital Grupp OÜ puhaskasum 31.12.2007 seisuga on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
Aruandeaasta puhaskasum	737 720
Jaotamata kasum kokku	737 720

Abi Kapital Grupp OÜ teeb üldkoosolekule ettepaneku jätta majandusaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.

___ juuni 2008

Martin Meier
Juhatuse liige

Abi Kapital Grupp OÜ üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	Isiku- või registrikood	Osa nimi- väärtus	Osade märkimise ja omandamise aeg
Martin Meier	37411116011	120 000	oktoober 2006

____. juuni 2008

Martin Meier
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Abi Kapital Grupp OÜ (registrikood: 11308362) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Martin Meier (Juhatuse liige) - kinnitanud 12.12.2008