

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** A. F. A. Factoring OÜ

**registrikood:** 11931084

**tänava/talu nimi,** Kentmanni 18-41  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10116

**e-posti aadress:** AFA@ge.ee

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon       | 4  |
| Bilanss                            | 5  |
| Kasumiaruanne                      | 6  |
| Rahavoogude aruanne                | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne       | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 9  |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 10 |

## Tegevusaruanne

A. F. A. Factoring OÜ tegutseb alates 2010. aasta aprillist.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on ärikonsultatsioonid, kliendi esindamine kohtus, inkassoteenuste osutamine, investeerimistegevus, klientide juriidiline nõustamine, tehingud kinnis- ja vallasvaraga, kinnisvara haldamine ja arendus.

2012.aastal moodustas A. F. A. Factoring OÜ teenuste müügitulu 3 200 eurot.

2012. majandusaasta tegevuse tulemusena kujunes kahjum 826 eurot.

2012.majandusaastal ei olnud A. F. A. Factoring OÜ-s palgalisi täatajaid.

Ettevõtte juhatuse on üheliikmeline. 2012. aastal ei ole juhatuse liikmele tasu arvestatud.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus deklareerib oma vastutust 2012. a. majandusaasta aruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab A.F.A Factoring OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised sündmused, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohasel arvesse võetud ja esitatud;
- A.F.A Factoring OÜ on jätkuvalt tegev.

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 3             | 1 440         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 200         | 2 684         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>3 203</b>  | <b>4 124</b>  |
| Põhivara                                     |               |               |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 94 061        | 94 336        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>94 061</b> | <b>94 336</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>97 264</b> | <b>98 460</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 90 682        | 90 682        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>90 682</b> | <b>90 682</b> |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 0             | 370           |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>0</b>      | <b>370</b>    |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>90 682</b> | <b>91 052</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 852         | 629           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -826          | 4 223         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>6 582</b>  | <b>7 408</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>97 264</b> | <b>98 460</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 3 200         | 9 520        |
| Muud äritulud                               | 3 475         | 33           |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 072        | -5 332       |
| Muud ärikulud                               | -4 879        | 0            |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 276</b> | <b>4 221</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | 450           | 2            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-826</b>   | <b>4 223</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-826</b>   | <b>4 223</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012          | 2011           |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -1 276        | 4 221          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -274          | 0              |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -370          | 90 682         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-1 920</b> | <b>94 903</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |               |                |
| Antud laenud                                          | 0             | -79 531        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>      | <b>-79 531</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |               |                |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | 0             | -13 944        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>0</b>      | <b>-13 944</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-1 920</b> | <b>1 428</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>1 440</b>  | <b>10</b>      |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-1 920</b> | <b>1 428</b>   |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | 483           | 2              |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>3</b>      | <b>1 440</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 629                         | 3 185 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 4 223                       | 4 223 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 4 852                       | 7 408 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | -826                        | -826  |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 4 026                       | 6 582 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

A. F. A. Factoring OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel 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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

#### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle). Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

#### Nõuded ja ettemaksed

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 tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

#### 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 õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

#### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste 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.

## **Lisa 2 Tööjõukulud**

(eurodes)

2012. majandusaastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud.

## **Lisa 3 Seotud osapooled**

(eurodes)

2012. majandusaastal ei ole juhatuse liige tasu saanud.

## Aruande digitaalallkirjad

A. F. A. Factoring OÜ (registrikood: 11931084) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ØYVIND HJULMAND    | Juhatuse liige     | 12.02.2013           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 4 852        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -826         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 026</b> |
| Katmine                                                                |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 4 026        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 026</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid | 64991      | 3200            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| OÜ HBC         | 10648357                            | Kentmanni 18-41   | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu      |
|-----------------|-----------|
| E-posti aadress | AFA@ge.ee |