

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AA-Finantsteenused OÜ

registrikood: 11516095

tänava/talu nimi, Kadaka tee 72a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5102564, +372 6502900

e-posti aadress: paul@aa-teenused.ee, info@aa-teenused.ee

veebilehe aadress: www.aa-teenused.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 Müügitulu	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

AA-Finantsteenused OÜ on pankrotipesast ostetud ettevõte, millel sisuline majandutegevus puudub ning on praektiliselt likvideerimisjärgus. Töötasusid ega muid tasusid ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	24 956	24 971
Nõuded ja ettemaksed	1 452	1 150
Kokku käibevara	26 408	26 121
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	85 982	87 494
Kokku põhivara	85 982	87 494
Kokku varad	112 390	113 615
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 054	1 054
Kokku lühiajalised kohustused	1 054	1 054
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	70 963	73 614
Kokku pikaajalised kohustused	70 963	73 614
Kokku kohustused	72 017	74 668
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 391	35 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 426	1 260
Kokku omakapital	40 373	38 947
Kokku kohustused ja omakapital	112 390	113 615

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 454	1 260
Mitmesugused tegevuskulud	-19	0
Muud ärikulud	-9	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 426	1 260
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 426	1 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 426	1 260

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 426	1 260
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-1	6
Kokku korrigeerimised	-1	6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-302	-362
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-10
Kokku rahavood äritegevusest	1 123	894
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	1 512	1 537
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 512	1 537
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 650	-2 528
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 650	-2 528
Kokku rahavood	-15	-97
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 971	25 068
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15	-97
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 956	24 971

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	35 131	37 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 260	1 260
31.12.2012	2 556	36 391	38 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 426	1 426
31.12.2013	2 556	37 817	40 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AA-Finantsteenused OÜ 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestanud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna juhendid.

AA-Finantsteenused kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruandeskeeni nr.1.

Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete mõju kajastatakse üldjuhul tagasiulatuvalt-eelmise perioodi võrdlusandmed viiakse vastavusse uue arvestuspõhimõttega. Üleelmisesse või veel varasemasse perioodi ulatava mõju võrra korrigeeritakse eelmise perioodi jaotamata kasumi algsaldotnvälja arvatud juhul, kui:

- arvestuspõhimõtte muutus on tingitud uuest Raamatupidamistoimkonna juhendist või IFRS standardist ning selles on sätestatud teistsugused uuele meetodile ülemineku reeglid;
- arvestuspõhimõtte muutuse mõju ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kasutamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava info ebakorrektsusest kasutamisest või kasutamata jätmisest.

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmiste perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Olulisuse printsiip (Raamatupidamise seadus §16 punkt 4 ja Raamatupidamise Toimkonna juhend RTJ 441-46).

Olulisi vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt st, nii nagu neid vigu poleks tehtud.

Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra. Juhul kui viga tehti veel varasemal perioodil korrigeeritakse vea mõju võrra eelmise perioodi varade, kohustuste ning jaotamata kasumi algsaldosid.

Juhul kui olulise vea mõju eelmise perioodi andmetele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, korrigeeritakse varasemasse perioodi jääva vea mõju võrra aruandeperioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularahavaralduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulise tähtajaga deposiite.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärt-paberid on bilansis kajastatud pikaajalise investeeringuna.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid-kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kssumiaruandes.

Muud pikaajalised investeeringud kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- või sidusettevõtete aktsiad ning osad kajastatakse bilansis pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõjuneeldakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- või sidusettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi. Arvestades teadaolevat infot kliendi kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"

ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja, Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendamisenä aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varude kajastamiseks kasutatakse selleks raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi kirjetel. Lubatud on lisada täiendavaid alakirjeid või täpsustada seaduses toodud alakirjete nimrtusi juhul, kui see tõstab bilansi informatiivsust ja ja loetavust.

Bilansikirjete alaliigendusi ("Valmistoodang", "Lõpetamata toodang") võib bilansi asemel esitada Lisades.

Kasumiaruande skeemis 1 kajastatakse müüdud või kasutatud varude kulu real "Kaubad, toore, materjal, teenused" (adm. või muudel eesmärkidel kasutatud varude kulu võib kajastada ridadel "Mitmesugused tegevuskulud" või "Muud ärikulud")

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis selleks ettenähtud eraldi kirjel. Kinnisvarainvesteering on hoone, mida ettevõtte hoiab renditulu saamise eesmärgil või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ettevõtte ei kasuta enda najandustegevuses. Kinnisvaraobjekt, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehituse või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes kas eraldi kirjel "Kasum/kahjun kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" või kirjetel "Muud ärikulud/Muud äritulud. Nendelt ei arvestata amortisatsiooni,

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euro ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Ülejäänud kantakse soetamisel kuluks ning arvestus toimub bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, arvestatakse laenukasutuse kulutused (s.h. intressid) objekti soetusmaksumusse, Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara grupile #Ehitised ja rajatised# on määratud amortisatsiooni norm 5-10% ja kasulik eluiga 10-20 aastat, amsteriaalse põhivara amortisatsioonid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusele. Muud kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kajastatakse bilansis selleks raamatupidamise seaduse lisas 1 ettenähtud kirjetel. Lubatud on lisada täiendavaid alakirjeid või täpsustada seaduses toodud alakirjete nimetusi juhul, kui see teeb bilansi informatiivsemaks. Ettevõtte äritegevusega seotud finantsinstrumentidega seotud kasumeid-kahjumeid kajastatakse ärituludes/kuludes kasumiaruande koosseisus, Finantseerimis- ja investeerimisega seotud finantsinstrumentidelt (antud ja võetud laenud, investeeringud väärtapaberitesse) tekkinud kasumeid-kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude-kulude koosseisus.

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustusteks või omakapitaaliinstrumentideks lähtutakse nende majanduslikust sisust, mitte ainult juriidilisest vormist.

Kui finantsinstrumenti emitteerijal lasub kohustus maksta instrumenti valdajale kokkulepitud ulatuses raha või muud finantsvara, tuleb teda kajastada kui finantskohustust, vastasel juhul on ta omakapitaaliinstrument. Bilansis kajastatud finantskohustustelt arvestatud intresse, dividende ning muid kasumeid kajastatakse kasumiaruandes tuluna või kuluna (intressikulu laenudelt või võlakirjadelt; dividendid eelisaktsiatelt, mida kajastatakse bilansis finantskohustusena; kasum/kahjum laenu refinantseerimisest).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis selleks raamatupidamise seaduse lisas 1 ettenähtud kirjetel. Bilansikirjete all-liigendusi "Pensionieraldised", "Muud eraldised") võib bilansi asemel esitada lisades.

Eraldised jagunevad:

lühiajalised-realiseeritakse tõenäoliselt lähema 12 kuu jooksul alates bilansipäevast (kohtuprotsessiga seotud eraldised) või ettevõtte normaalse äritsükli jooksul (garantiieraldised),

pikaajalised-realiseeruvad tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul alates bilansipäevast (pensionieraldised).

Eraldiste moodustamisega seotud kulu kajastatakse kasumiaruande kirjetel, millega need on kõige rohkem seotud. Eraldiste vähendamisi kajastatakse kulu vähendamisenä sellel kasumiaruande kirjel, kus oli eelnevalt kajastatud eraldise moodustamisega seotud kulu.

Juhul, kui ettevõtte on teatud eraldisega seoses õigus nõuda selle hüvitamist kolmandalt osapooltelt, kajastatakse eraldiselt ja hüvitiselt tulenevat nõudeõigust mõlemat bilansis eraldi neid tasavarvestamata. Hüvitise nõudeõigust kajastatakse bilansis varana ainult siis, kui selle

realiseerumine on kindel. Eraldise moodustamisega seotud tulu ja kulu kajastatakse kasumiaruandes netosummana,

Tulud

Tehingu tulu määratakse kindlaks ettevõtte ja kauba või teenuse ostja vahel sõlmitava lepingu alusel. Tulu mõõdetakse saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus olevaid allahindlusi.

Kui tasumine toimub lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub tehingu müügitulu saadud või saadaoleva müügisummaga. Juhul kui tasumine toimus pikema aja jooksul (järelmaks), on tasu õiglane väärtus väiksem kui laekuva rahasumma nominaalväärtus. Sellisel juhul kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses.

Tulud kajastatakse kasumiaruandes.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes (kasutatav aruandeskeem nr,1)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju.

Nendeks on:

- emaettevõtte
- tütarettevõtted
- sidusettevõtted
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev- ja kõrgem juhtkond
- juhtkonna perekonnaliikmed.

Lisades avalikustatakse info seotud osapoolte vaheliste tehingute kohta:

- tehingute liik ja maksumus
- saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga
- seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 454	1 260
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 454	1 260
Kokku müügitulu	1 454	1 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muud finantsteenused	1 454	1 260
Kokku müügitulu	1 454	1 260

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kelleron AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	9 784	12 434

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2013.a. arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.10.2014

AA-Finantsteenused OÜ (registrikood: 11516095) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL PUUSTUSMAA	Juhatuse liige	10.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 426
Kokku	37 817
Jaotamine	
jätta jaotamata	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 426
Kokku	37 817
Jaotamine	
Jätta jaotamata	1 426
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 391
Kokku	37 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	1454	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AA-Õigusabi OÜ	10952210	Kadaka tee 72a, Tallinn, Harju maakond, 12618, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502900
Mobiiltelefon	+372 5102564
E-posti aadress	info@aa-teenused.ee
E-posti aadress	paul@aa-teenused.ee
Veebilehe aadress	www.aa-teenused.ee