

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: EFTA Accounting OÜ

registrikood: 12036687

tänavanimi: Sõbra tn 56b

maja number:

linn: Tartu

maakond: Tartu

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7302190

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

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 müügituluks kujunes oli 241 tuh.€ mis oli 47% väiksem kui eelmisel aastal, sest majandusaasta jooksul võõrandati äritegevuse Tallinna majandusüksus. Majandusaasta puhaskahjumiks kujunes 30 tuh.€ mis on seotud kahe projekti VeeRa ja Virtuaalne Finantsjuht toodete arendustegevusega. Nimetatud projektide tulud planeeritakse järgmistesse perioodidesse.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 725	3 437	
Nõuded ja ettemaksed	55 300	61 396	2
Kokku käibevara	59 025	64 833	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	69 272	56 542	4
Nõuded ja ettemaksed	98 103	98 103	2
Materiaalne põhivara	428	999	5
Immateriaalne põhivara	137 414	129 460	6
Kokku põhivara	305 217	285 104	
Kokku varad	364 242	349 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 134	9 428	8
Võlad ja ettemaksed	126 446	108 075	9
Kokku lühiajalised kohustused	144 580	117 503	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	68 805	48 525	8
Võlad ja ettemaksed	98 000	98 000	9
Kokku pikaajalised kohustused	166 805	146 525	
Kokku kohustused	311 385	264 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Sissemaksmata osakapital	-3 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 909	72 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 052	10 164	
Kokku omakapital	52 857	85 909	
Kokku kohustused ja omakapital	364 242	349 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	240 544	453 279	11
Muud äritulud	0	248	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 857	-94 419	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 177	-83 145	
Tööjõukulud	-156 291	-275 790	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 945	-39 999	5,6
Muud ärikulud	-579	-2 511	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-42 305	-42 337	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12 730	54 042	4
Intressikulud	-477	-1 220	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-321	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 052	10 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 052	10 164	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-42 305	-42 337	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 947	39 999	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-248	
Kokku korrigeerimised	6 947	39 751	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 094	61 304	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 371	-47 308	
Laekunud intressid	0	3	
Makstud intressid	0	-673	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 296	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 893	9 444	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 328	-15 289	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 328	-15 289	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 414	25 040	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 211	-25 781	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-217	-3 045	
Makstud intressid	-477	-866	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	387 737	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-375 215	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 509	7 870	
Kokku rahavood	288	2 025	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 437	1 412	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	288	2 025	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 725	3 437	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	3 000		72 745	75 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		10 164	10 164
30.06.2013	3 000		82 909	85 909
Korrigeeritud saldo 30.06.2013	3 000	0	82 909	85 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-30 052	-30 052
Muud muutused omakapitalis	0	-3 000	0	-3 000
30.06.2014	3 000	-3 000	52 857	52 857

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ 01.07.2013-30.06.2014. majandusaasta 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.

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 remondikuludid 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 otsekulutused 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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	51 262	51 262	0	
Ostjatelt laekumata arved	51 262	51 262	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97	97	0	3
Muud nõuded	98 118	15	98 103	
Viitlaekumised	98 118	15	98 103	
Ettemaksed	3 926	3 926	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 926	3 926	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 403	55 300	98 103	

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	53 236	53 236	0	
Ostjatelt laekumata arved	53 236	53 236	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 000	3 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111	0	3
Muud nõuded	98 103	0	98 103	
Viitlaekumised	98 103	0	98 103	
Ettemaksed	5 049	5 049	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 049	5 049	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 499	61 396	98 103	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014		30.06.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	0
Käibemaks	0	3 575	111	3 965
Üksikisiku tulumaks	0	1 337	0	1 884
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	2
Sotsiaalmaks	0	2 626	0	3 678
Kohustuslik kogumispension	0	139	0	223
Töötuskindlustusmaksed	0	239	0	334
Ettemaksukonto jääk	97		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97	7 917	111	10 086

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2013	30.06.2014
12127065	EFTA AC OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2014
EFTA AC OÜ	56 542	12 730	69 272
Kokku	56 542	12 730	69 272

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-571	-571	-571
30.06.2014			
Soetusmaksumus	1 142	1 142	1 142
Akumuleeritud kulum	-714	-714	-714
Jääkmaksumus	428	428	428

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	14 328	14 328
Amortisatsioonikulu	0	-6 374	0	-6 374
30.06.2014				
Soetusmaksumus	152 330	13 900	15 535	181 765
Akumuleeritud kulum	-36 000	-8 351	0	-44 351
Jääkmaksumus	116 330	5 549	15 535	137 414

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud ettevõtetelt	18 134	18 134		
Lühiajalised laenud kokku	18 134	18 134		
Pikaajalised laenud				
Laen tütarettevõtetelt	68 805	0	68 805	
Pikaajalised laenud kokku	68 805	0	68 805	
Laenukohustused kokku	86 939	18 134	68 805	
	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	4 211	4 211		
Laen ettevõtetelt	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 211	9 211		
Pikaajalised laenud				
Laen tütarettevõtetelt	48 525	0	48 525	
Pikaajalised laenud kokku	48 525	0	48 525	
Kapitalirendikohustused kokku	217	217	0	
Laenukohustused kokku	57 953	9 428	48 525	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	35 821	35 821	0	
Võlad töövõtjatele	22 091	22 091	0	
Maksuvõlad	7 917	7 917	0	3
Muud võlad	158 363	60 363	98 000	
Muud viitvõlad	158 363	60 363	98 000	
Saadud ettemaksed	254	254	0	
Tulevaste perioodide tulud	254	254	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	224 446	126 446	98 000	

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 179	8 179	0	
Võlad töövõtjatele	29 146	29 146	0	
Maksuvõlad	10 086	10 086	0	3
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	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	240 544	453 279
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	240 544	453 279
Kokku müügitulu	240 544	453 279
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsjuhteenused	15 054	24 214
Raamatupidamisteenused	225 490	408 319
Konsultatsiooniteenused	0	20 746
Kokku müügitulu	240 544	453 279

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	117 538	205 844
Sotsiaalmaksud	38 753	69 946
Kokku tööjõukulud	156 291	275 790
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014		30.06.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	68 805	48 525
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 062	127 011	157 998

01.07.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tütarettevõttjad	0	0	20 280
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 699	1 770	13 194
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 970	0
01.07.2012 - 30.06.2013		Saadud laenud	
Tütarettevõttjad			20 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

EFTA Accounting OÜ (registrikood: 12036687) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	18.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 052
Kokku	52 857

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	225490	93.74%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15054	6.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ellen Tohvri	46209202765	Kurepalu küla, Haaslava vald, Tartu maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302190
E-posti aadress	info@efta.ee
Veebilehe aadress	www.efta.ee