

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Abi Kapital Grupp OÜ

**registrikood:** 11308362

**tänava/talu nimi, Põhja pst 21c**  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10414

**telefon:** +372 6001453

**faks:** +372 6001435

**e-posti aadress:** info@abikapital.ee

**veebilehe aadress:** www.abikapital.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             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 5 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud        | 10 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 11 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |

## Tegevusaruanne

Abi Kapital Grupp OÜ tegutses 2014.a. peamiselt majandus- ja õiguslase nõustamisega ning võlgnevuste rahastamisega.

2015.a. on plaanis täiendada oma 2007.a. alustatud tegevusplaani.

Aruandeperioodil töötasid ei arvestatud.

Osaühingu juhatus koosneb aruande koostamise hetkel kahest liikmest. 2014. aastal juhatuse liige oma töö eest tasu ei saanud.

Aruande perioodil oli firma Abi Kapital Grupp OÜ netokäive oli 81,7 tuhat eurot. Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Abi Kapital Grupp OÜ põhieesmärkideks 2015. aastal tegevuse jätkamine ja turuosa suurendamine, saavutades käibekasv ca 15%.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 36 098         | 27 920         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 282 662        | 478 114        | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>318 760</b> | <b>506 034</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 28 554         | 28 554         |         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>28 554</b>  | <b>28 554</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>347 314</b> | <b>534 588</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 38 420         | 77 161         | 3,4     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>38 420</b>  | <b>77 161</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>38 420</b>  | <b>77 161</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 20 452         | 20 452         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 436 976        | 413 358        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -148 534       | 23 617         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>308 894</b> | <b>457 427</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>347 314</b> | <b>534 588</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014            | 2013          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 81 749          | 128 617       | 5       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | 0               | -2            |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -230 283        | -99 163       | 6       |
| Tööjõukulud                                 | 0               | -5 835        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-148 534</b> | <b>23 617</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-148 534</b> | <b>23 617</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-148 534</b> | <b>23 617</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2014         | 2013          |
|-------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                                |              |               |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -148 534     | 23 617        |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 196 634      | -20 764       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -39 922      | -5 291        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>8 178</b> | <b>-2 438</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |              |               |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 0            | 1 000         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>     | <b>1 000</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>8 178</b> | <b>-1 438</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 27 920       | 29 358        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>8 178</b> | <b>-1 438</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 36 098       | 27 920        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku    |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |          |
| <b>31.12.2012</b>              | 20 452                      | 413 358                     | 433 810  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 23 617                      | 23 617   |
| <b>31.12.2013</b>              | 20 452                      | 436 975                     | 457 427  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | -148 533                    | -148 533 |
| <b>31.12.2014</b>              | 20 452                      | 288 442                     | 308 894  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Abi Kapital Grupp OÜ tegutses 2014.a. peamiselt majandus- ja õiguslase nõustamisega ning võlgnevuste rahastamisega. 2015.a. on plaanis täiendada oma 2007.a. alustatud tegevusplaani.

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 väärtuses, 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 summa hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

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

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 Eurodesse 31.12.2014 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

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.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 279 326        | 279 326        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 279 326        | 279 326        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 182          | 1 182          |
| Muud nõuded                        | 2 154          | 2 154          |
| Viitlaekumised                     | 2 154          | 2 154          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>282 662</b> | <b>282 662</b> |
|                                    |                |                |
|                                    | 31.12.2013     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 474 548        | 474 548        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 474 548        | 474 548        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 412          | 1 412          |
| Muud nõuded                        | 2 154          | 2 154          |
| Viitlaekumised                     | 2 154          | 2 154          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>478 114</b> | <b>478 114</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014   | 31.12.2013   |           |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|
|                                               | Ettemaks     | Ettemaks     | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 1 182        | 1 412        |           |
| Üksikisiku tulumaks                           |              |              | 0         |
| Sotsiaalmaks                                  |              |              | 0         |
| Kohustuslik kogumispension                    |              |              | 0         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              |              | 0         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 182</b> | <b>1 412</b> | <b>0</b>  |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 38 420        | 38 420         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>38 420</b> | <b>38 420</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 77 161        | 77 161         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>77 161</b> | <b>77 161</b>  |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |                |
| Eesti                                       | 81 749        | 128 617        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>81 749</b> | <b>128 617</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>81 749</b> | <b>128 617</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |                |
| 82911                                       | 81 749        | 128 617        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>81 749</b> | <b>128 617</b> |

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2014           | 2013          |
|----------------------------------------|----------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 15 171         | 14 761        |
| Mitmesugused bürookulud                | 2 726          | 3 989         |
| Juriidilised kulud                     | 2 201          | 3 416         |
| Nõuete mahakandmised                   | 138 000        | 0             |
| Muud                                   | 72 185         | 76 997        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>230 283</b> | <b>99 163</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2014     | 2013         |
|-------------------------------------------------------|----------|--------------|
| Palgakulu                                             | 0        | 4 267        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 0        | 1 481        |
| Pensionikulu                                          | 0        | 87           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>0</b> | <b>5 835</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>0</b> | <b>1</b>     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2015

**Abi Kapital Grupp OÜ (registrikood: 11308362) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARTIN MEIER       | Juhatuse liige     | 31.03.2015           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 436 976        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -148 534       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>288 442</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 288 442        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>288 442</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 436 976        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -148 534       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>288 442</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 288 442        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>288 442</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Inkassoteenus ja krediidiinfo | 82911      | 81749           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Martin Meier   | 37411116011                               |                   | 10225 EUR                    |
| Timm Ritari    | 37605102724                               |                   | 10225 EUR                    |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu               |
|-------------------|--------------------|
| Telefon           | +372 6001453       |
| Faks              | +372 6001435       |
| E-posti aadress   | info@abikapital.ee |
| Veebilehe aadress | abikapital.ee      |