

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.07.2014

**aruandeaasta lõpp:** 30.06.2015

**ärinimi:** EFTA Accounting OÜ

**registrikood:** 12036687

**tänavanimi:** Sõbra tn 56b

**maja number:**

**linn:** Tartu

**maakond:** Tartumaa

**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                 | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 11 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 6 Immateriaalne põhivara               | 13 |
| Lisa 7 Laenukohustused                      | 14 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 15 |
| Lisa 9 Osakapital                           | 15 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud           | 16 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                    | 17 |
| Aruande allkirjad                           | 19 |

## Tegevusaruanne

Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ (EFTA) asutati 5.jaanuaril 2011 eesmärgiga pakkuda terviklikke finantstjuhtimis- 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 240 tuh.€ mis oli suurusjärgus sama, mis eelmisel aastal. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 1 tuh.€ .

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)

|                                              | 30.06.2015     | 30.06.2014     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 4 307          | 3 725          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 54 289         | 55 300         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>58 596</b>  | <b>59 025</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 64 729         | 69 272         | 4       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 98 103         | 98 103         | 2       |
| Materiaalne põhivara                         | 0              | 428            | 5       |
| Immateriaalne põhivara                       | 134 436        | 137 414        | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>297 268</b> | <b>305 217</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>355 864</b> | <b>364 242</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 23 810         | 18 134         | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 121 839        | 126 446        | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>145 649</b> | <b>144 580</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 58 805         | 68 805         | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 98 000         | 98 000         | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>156 805</b> | <b>166 805</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>302 454</b> | <b>311 385</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 000          | 3 000          | 9       |
| Sissemaksmata osakapital                     | 0              | -3 000         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 49 357         | 82 909         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 053          | -30 052        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>53 410</b>  | <b>52 857</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>355 864</b> | <b>364 242</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.07.2014 -<br>30.06.2015 | 01.07.2013 -<br>30.06.2014 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 240 079                    | 240 544                    | 10      |
| Muud äritulud                               | 1 073                      | 0                          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -59 838                    | -62 857                    | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -44 859                    | -56 177                    | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -127 728                   | -156 291                   | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -5 305                     | -6 945                     |         |
| Muud ärikulud                               | -858                       | -579                       | 5,6     |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>2 564</b>               | <b>-42 305</b>             |         |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | -1 043                     | 12 730                     | 4       |
| Intressikulud                               | -468                       | -477                       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 053</b>               | <b>-30 052</b>             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 053</b>               | <b>-30 052</b>             |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 01.07.2014 -<br>30.06.2015 | 01.07.2013 -<br>30.06.2014 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                            |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 2 564                      | -42 305                    |
| Korrigeerimised                                          |                            |                            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 5 305                      | 6 947                      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>5 305</b>               | <b>6 947</b>               |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 1 012                      | 3 094                      |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -4 607                     | 18 371                     |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 3 000                      | 0                          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>7 274</b>               | <b>-13 893</b>             |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                            |                            |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 899                     | -14 328                    |
| Laekunud dividendid                                      | 3 500                      | 0                          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>1 601</b>               | <b>-14 328</b>             |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                            |                            |
| Saadud laenud                                            | 744                        | 33 414                     |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -22 122                    | 0                          |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | 17 054                     | -4 211                     |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | 0                          | -217                       |
| Makstud intressid                                        | -469                       | -477                       |
| Makstud dividendid                                       | -3 500                     | 0                          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-8 293</b>              | <b>28 509</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>582</b>                 | <b>288</b>                 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 3 725                      | 3 437                      |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>582</b>                 | <b>288</b>                 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 4 307                      | 3 725                      |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Sissemaksmata<br>osakapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>30.06.2013</b>                          | 3 000                       | 0                           | 82 909                      | 85 909  |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>30.06.2013</b>  | 3 000                       | 0                           | 82 909                      | 85 909  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)             | 0                           | 0                           | -30 052                     | -30 052 |
| Muud muutused<br>omakapitalis              | 0                           | -3 000                      | 0                           | -3 000  |
| <b>30.06.2014</b>                          | 3 000                       | -3 000                      | 52 857                      | 52 857  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)             | 0                           | 0                           | 1 053                       | 1 053   |
| Muutused muudest<br>omanike sissemaksetest | 0                           | 3 000                       | 0                           | 3 000   |
| Makstud dividendid                         | 0                           | 0                           | -3 500                      | -3 500  |
| <b>30.06.2015</b>                          | 3 000                       | 0                           | 50 410                      | 53 410  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

EFTA Accounting OÜ 01.07.2014-30.06.2015. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 vähendamisena.

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 amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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 akumuleeritud 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%

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR**

#### **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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

#### **Seotud osapooled**

EFTA Accounting 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)

|                                    | 30.06.2015     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 47 467         | 47 467                           | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 47 467         | 47 467                           | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 18             | 18                               | 0                   | 3       |
| Muud nõuded                        | 98 853         | 750                              | 98 103              |         |
| Viitlaekumised                     | 98 853         | 750                              | 98 103              |         |
| Ettemaksed                         | 6 054          | 6 054                            | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 5 839          | 5 839                            | 0                   |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 215            | 215                              | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>152 392</b> | <b>54 289</b>                    | <b>98 103</b>       |         |

  

|                                    | 30.06.2014     | Jaotus järeljäänud 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                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>153 403</b> | <b>55 300</b>                    | <b>98 103</b>       |         |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 30.06.2015 |              | 30.06.2014 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0          | 0            | 0          | 1            |
| Käibemaks                                     | 0          | 3 831        | 0          | 3 575        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 1 169        | 0          | 1 337        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 63           | 0          | 0            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 2 508        | 0          | 2 626        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 127          | 0          | 139          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 172          | 0          | 239          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 18         |              | 97         |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>18</b>  | <b>7 870</b> | <b>97</b>  | <b>7 917</b> |

### Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                                   |            |                        |                  |            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus            | Asukohamaa | Põhitegevusala         | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                                   |            |                        | 30.06.2014       | 30.06.2015 |
| 12127065                                               | Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ | Eesti      | Ramaatupidamisteenused | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |               |               |                                        |               |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------------|---------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 30.06.2014    | Dividendid    | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 30.06.2015    |
| Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ                         | 69 272        | -3 500        | -1 043                                 | 64 729        |
| <b>Kokku</b>                                              | <b>69 272</b> | <b>-3 500</b> | <b>-1 043</b>                          | <b>64 729</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                            |                       | Kokku |
|---------------------|----------------------------|-----------------------|-------|
|                     | Muud masinad<br>ja seadmed | Masinad ja<br>seadmed |       |
| <b>30.06.2013</b>   |                            |                       |       |
| Soetusmaksumus      | 1 142                      | 1 142                 | 1 142 |
| Akumuleeritud kulum | -143                       | -143                  | -143  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 999                        | 999                   | 999   |
|                     |                            |                       |       |
| Amortisatsioonikulu | -571                       | -571                  | -571  |
|                     |                            |                       |       |
| <b>30.06.2014</b>   |                            |                       |       |
| Soetusmaksumus      | 1 142                      | 1 142                 | 1 142 |
| Akumuleeritud kulum | -714                       | -714                  | -714  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 428                        | 428                   | 428   |
|                     |                            |                       |       |
| Amortisatsioonikulu | -428                       | -428                  | -428  |
|                     |                            |                       |       |
| <b>30.06.2015</b>   |                            |                       |       |
| Soetusmaksumus      | 0                          | 0                     | 0     |
| Akumuleeritud kulum | 0                          | 0                     | 0     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                          | 0                     | 0     |

## Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                |                                                   |                                    | Kokku          |
|---------------------|----------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|                     | Firmaväärtus   | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |                |
| <b>30.06.2013</b>   |                |                                                   |                                    |                |
| Soetusmaksumus      | 152 330        | 13 900                                            | 1 207                              | 167 437        |
| Akumuleeritud kulum | -36 000        | -1 977                                            |                                    | -37 977        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>116 330</b> | <b>11 923</b>                                     | <b>1 207</b>                       | <b>129 460</b> |
|                     |                |                                                   |                                    |                |
| Ostud ja parendused | 0              | 0                                                 | 14 328                             | 14 328         |
| Amortisatsioonikulu | 0              | -6 374                                            | 0                                  | -6 374         |
|                     |                |                                                   |                                    |                |
| <b>30.06.2014</b>   |                |                                                   |                                    |                |
| Soetusmaksumus      | 152 330        | 13 900                                            | 15 535                             | 181 765        |
| Akumuleeritud kulum | -36 000        | -8 351                                            | 0                                  | -44 351        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>116 330</b> | <b>5 549</b>                                      | <b>15 535</b>                      | <b>137 414</b> |
|                     |                |                                                   |                                    |                |
| Ostud ja parendused |                |                                                   | 1 899                              | 1 899          |
| Amortisatsioonikulu | 0              | -4 877                                            |                                    | -4 877         |
|                     |                |                                                   |                                    |                |
| <b>30.06.2015</b>   |                |                                                   |                                    |                |
| Soetusmaksumus      | 152 330        | 1 920                                             | 17 434                             | 171 684        |
| Akumuleeritud kulum | -36 000        | -1 248                                            | 0                                  | -37 248        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>116 330</b> | <b>672</b>                                        | <b>17 434</b>                      | <b>134 436</b> |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 30.06.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Kasutatud arvelduskrediit        | 17 054     | 17 054                           |                     |             |
| Laenud ettevõtetelt              | 6 756      | 6 756                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 23 810     | 23 810                           |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Laen tütarettevõtetelt           | 58 805     | 0                                | 58 805              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 58 805     | 0                                | 58 805              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 82 615     | 23 810                           | 58 805              |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |
|                                  | 30.06.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Laenud ettevõtetelt              | 18 134     | 18 134                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 18 134     | 18 134                           |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Laen tütarettevõtetelt           | 68 805     | 0                                | 68 805              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 68 805     | 0                                | 68 805              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 86 939     | 18 134                           | 68 805              |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 30.06.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 26 858         | 26 858                            | 0                   |         |
| Võlad töövõtjatele               | 27 974         | 27 974                            | 0                   |         |
| Maksuvõlad                       | 7 870          | 7 870                             | 0                   | 3       |
| Muud võlad                       | 156 955        | 58 955                            | 98 000              |         |
| Muud viitvõlad                   | 156 955        | 58 955                            | 98 000              |         |
| Saadud ettemaksed                | 182            | 182                               | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 182            | 182                               | 0                   |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>219 839</b> | <b>121 839</b>                    | <b>98 000</b>       |         |

  

|                                  | 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                   |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>224 446</b> | <b>126 446</b>                    | <b>98 000</b>       |         |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 30.06.2015 | 30.06.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 3 000      | 3 000      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 01.07.2014 -<br>30.06.2015 | 01.07.2013 -<br>30.06.2014 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |                            |
| Eesti                                       | 240 079                    | 240 544                    |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>240 079</b>             | <b>240 544</b>             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>240 079</b>             | <b>240 544</b>             |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |                            |
| Finantsjuhteenused                          | 20 971                     | 15 054                     |
| Raamatupidamisteenused                      | 202 145                    | 225 490                    |
| Muu tulu                                    | 16 963                     | 0                          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>240 079</b>             | <b>240 544</b>             |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 01.07.2014 -<br>30.06.2015 | 01.07.2013 -<br>30.06.2014 |
|--------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 17 384                     | 12 534                     |
| Üür ja rent                                      | 9 743                      | 10 525                     |
| Tarkvara kulud                                   | 21 510                     | 19 982                     |
| Kommunaalkulud                                   | 5 023                      | 5 867                      |
| Arvutid/serverid                                 | 5 486                      | 11 397                     |
| Muud                                             | 692                        | 2 552                      |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>59 838</b>              | <b>62 857</b>              |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 01.07.2014 -<br>30.06.2015 | 01.07.2013 -<br>30.06.2014 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Üür ja rent                            | 11 979                     | 12 000                     |
| Energia                                | 2 957                      | 3 769                      |
| Kütus                                  | 2 957                      | 3 769                      |
| Mitmesugused bürookulud                | 7 943                      | 8 963                      |
| Koolituskulud                          | 1 317                      | 5 048                      |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 1 946                      | 221                        |
| Ostetud kulud edasimüügiks             | 2 937                      | 13 459                     |
| Muud                                   | 15 780                     | 12 717                     |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>44 859</b>              | <b>56 177</b>              |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 01.07.2014 -<br>30.06.2015 | 01.07.2013 -<br>30.06.2014 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                     | 95 202                     | 117 538                    |
| Sotsiaalmaksud                                | 32 526                     | 38 753                     |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>127 728</b>             | <b>156 291</b>             |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 6                          | 6                          |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 30.06.2015 |            | 30.06.2014 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 0          | 58 805     | 0          | 68 805     |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                                            | 986        | 125 987    | 1 062      | 127 011    |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 683        | 0          | 0          | 0          |

| 01.07.2014 -<br>30.06.2015                                                                                                                              | Ostud  | Müügid | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|---------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 0      | 0      | 0             | 10 000                      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 13 779 | 2 642  | 744           | 12 122                      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0      | 3 320  | 0             | 0                           |

| 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             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2016

**EFTA Accounting OÜ (registrikood: 12036687) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ELLEN TOHVRI       | Juhatuse liige     | 17.01.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 30.06.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 49 357        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 053         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>50 410</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine     | 69202      | 202145          | 84.20%      | Jah            |
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 20971           | 8.74%       | Ei             |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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