

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Affa Advisory OÜ

registrikood: 11955943

tänava/talu nimi, Trepil 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12616

e-posti aadress: priithallikmagi77@gmail.com

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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AFFA Advisory OÜ peamiseks tegevuseks on kindlustusalane nõustamine ja konsultatsiooni teenus.

2010 a oli ettevõtte esimene tegutsemisaasta kus tegeleti peamiselt ettevõtte käivitamisega seotud tegevustega (koostöölepingute sõlmimised jne) .

Palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Juhatus liige ja ainuosanik tasu ei saanud.

2010. aastal oli AFFA Advisory OÜ kasum majandustegevusest oli 775 EUR. sellest 128 EURi suurendati kohustuslikku reservkapitali.

2011. aastal oli AFFA Advisory OÜ müügitulu 9467 EUR, kulud 11172 EUR.

Sellest Tööjõukulud 7184 EUR. Põhikohaga töötajaid ei olnud.

Kahjum majandustegevusest oli 1705 EUR. See kaetakse 2010 aasta kasumi ja 2012 aasta positiivsete majandustulemuste arvelt.

2013.a. majandusaasta puhaskasumiks kujunes 20 138 EUR. Müügitulu oli 401 338 eurot, millest 267 997 eurot moodustas kauba sh autode müügitulu, 62 267 tulud autode rentimisest.

2013 aastal oli ettevõttel oluliseks laienemise aastaks ja vilja on kandnud eelenvate aastate koostöölepingutest saadav tulu.. 2014 aastal tegevuse laiendamine jätkub.

Juhatus liige ja ainuosanik tasu ei saanud.

2014.a. majandusaasta puhaskasumiks kujunes 11 734EUR. Müügitulu oli 567 723EUR.

Ettevõtte palkas majandusaasta lõpus ühe töötaja ja juhatuse liikmele maksti 900EUR tasu.

2015.a. majandusaasta lõppes 65434 eurose kasumiga. Ettevõttes oli aruandeperioodil kaks töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	985	4 304
Nõuded ja ettemaksed	54 706	10 186
Varud	110 029	78 946
Kokku käibevara	165 720	93 436
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	60 335	71 897
Materiaalne põhivara	205 731	91 363
Kokku põhivara	266 066	163 260
Kokku varad	431 786	256 696
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 629	51 639
Võlad ja ettemaksed	32 562	29 697
Kokku lühiajalised kohustused	60 191	81 336
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	223 565	92 763
Kokku pikaajalised kohustused	223 565	92 763
Kokku kohustused	283 756	174 099
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	128
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 784	68 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 434	11 734
Kokku omakapital	148 030	82 597
Kokku kohustused ja omakapital	431 786	256 696

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	485 035	567 723
Muud äritulud	74 294	36 873
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-351 372	-530 770
Mitmesugused tegevuskulud	-112 197	-52 138
Tööjõukulud	-23 955	-1 806
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 592	-4 232
Muud ärikulud	-3 231	-2 845
Kokku ärikasum (-kahjum)	65 982	12 805
Intressikulud	-510	0
Muud finantstulud ja -kulud	-38	-1 071
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 434	11 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 434	11 734

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	65 982	12 805
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 592	4 232
Muud korrigeerimised	-51 633	0
Kokku korrigeerimised	-49 041	4 232
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 520	7 265
Varude muutus	-31 083	-43 512
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 114	-6 097
Makstud intressid	-37	0
Kokku rahavood äritegevusest	-11 585	-25 307
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-116 960	-13 300
Antud laenud	-25 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-141 960	-13 300
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	556 546	262 026
Saadud laenude tagasimaksed	-410 688	-262 843
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 684	-6 752
Makstud intressid	-510	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	11 562	43 795
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	150 226	36 226
Kokku rahavood	-3 319	-2 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 304	6 685
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 319	-2 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	985	4 304

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	128	68 179	70 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 734	11 734
31.12.2014	2 556	128	79 913	82 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 434	65 434
Muutused reservides		128	-128	0
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	2 556	256	145 218	148 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Affa Advisory OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Affa Advisory OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja 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

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 varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015. a. on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulude ja kuludena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema töösesiundisse- asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirndile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivaraga gruppidel järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmisseadmed 8-10%

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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse. Lähtused sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, välajastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Finantskohustus liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; 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 pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laeandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenuepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna (sõltumatute ekspertide) hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul pangatehingute teenustasude ja kütuse kulud. Kulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (2013.aastal kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Affa Advisory OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtted;
- c. sidusettevõtted;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	17 904	1 350
Sotsiaalmaksud	5 908	446
Töötuskindlustusmaksud	143	10
Kokku tööjõukulud	23 955	1 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 757	32 229

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 900	496 305	391 663
2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 520	262 026	262 843

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 400	900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Affa Advisory OÜ (registrikood: 11955943) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT HALLIKMÄGI	Juhatuse liige	21.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 434
Kokku	145 218

majandusaasta kasum jääb ettevõtte kasutusse ettevõtluse arendamiseks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 434
Kokku	145 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	422721	87.15%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	62314	12.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Hallikmägi	37704200255	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priithallikmagi77@gmail.com