

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: EFTA Accounting OÜ

registrikood: 12036687

tänavanimi: Sõbra tn 43

maja number:

linn: Tartu

maakond: Tartumaa

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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.

2016-17 majandusaasta müügituluks kujunes 348 tuh.€ mis oli 30 % suurem kui eelmisel majandusaastal. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 23 tuh.€ .

Järgneval majandusaastal jätkab EFTA oma põhitegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 626	7 994	2
Nõuded ja ettemaksed	68 775	52 789	3
Kokku käibevarad	72 401	60 783	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	72 801	68 487	5
Nõuded ja ettemaksed	147 239	98 103	3
Immateriaalsed põhivarad	70 000	108 099	6
Kokku põhivarad	290 040	274 689	
Kokku varad	362 441	335 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 949	46 840	7
Võlad ja ettemaksed	53 805	58 839	8
Kokku lühiajalised kohustised	108 754	105 679	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	67 305	66 305	7
Võlad ja ettemaksed	98 103	98 103	8
Kokku pikaajalised kohustised	165 408	164 408	
Kokku kohustised	274 162	270 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 384	50 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 895	11 975	
Kokku omakapital	88 279	65 385	
Kokku kohustised ja omakapital	362 441	335 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	348 334	267 777	10
Muud äritulud	38 263	59 142	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 067	-55 902	11
Mitmesugused tegevuskulud	-53 139	-55 174	12
Tööjõukulud	-223 338	-180 683	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 392	-23 610	6
Muud ärikulud	-1 194	-2 467	
Ärikasum (kahjum)	19 467	9 083	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 314	3 758	
Intressikulud	-884	-656	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 897	11 975	
Tulumaks	-2	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 895	11 975	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EFTA Accounting OÜ 01.07.2016-30.06.2017. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Finantskohustised

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 Raha

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Raha arveldusarvetel	3 626	7 994
Kokku raha	3 626	7 994

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 681	60 681	0
Ostjatelt laekumata arved	60 681	60 681	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	0
Muud nõuded	147 381	142	147 239
Viitlaekumised	147 381	142	147 239
Ettemaksed	7 938	7 938	0
Tulevaste perioodide kulud	7 920	7 920	0
Muud makstud ettemaksed	18	18	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 014	68 775	147 239

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 131	46 131	0
Ostjatelt laekumata arved	46 131	46 131	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21	0
Muud nõuded	98 103	0	98 103
Viitlaekumised	98 103	0	98 103
Ettemaksed	6 637	6 637	0
Tulevaste perioodide kulud	6 619	6 619	0
Muud makstud ettemaksed	18	18	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 892	52 789	98 103

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2017		30.06.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 813	0	4 582
Üksikisiku tulumaks	0	2 192	0	1 831
Erisoodustuse tulumaks	0	114	0	54
Sotsiaalmaks	0	5 291	0	4 533
Kohustuslik kogumispension	0	263	0	202
Töötuskindlustusmaksed	0	309	0	261
Ettemaksukonto jääk	14		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	12 982	21	11 463

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2016	30.06.2017
12127065	Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ	Eesti	finantsarvestus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2017
Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ	68 487	4 314	72 801
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	68 487	4 314	72 801

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2015				
Soetusmaksumus	152 330	1 920	17 434	171 684
Akumuleeritud kulum	-36 000	-1 248	0	-37 248
Jääkmaksumus	116 330	672	17 434	134 436
Ostud ja parendused	0	0	14 707	14 707
Amortisatsioonikulu	-23 226	-384	0	-23 610
Mahakandmised	0	0	-17 434	-17 434
30.06.2016				
Soetusmaksumus	152 330	1 920	14 707	168 957
Akumuleeritud kulum	-59 226	-1 632	0	-60 858
Jääkmaksumus	93 104	288	14 707	108 099
Amortisatsioonikulu	-23 104	-288	0	-23 392
Ümberklassifitseerimised	0	0	-14 707	-14 707
30.06.2017				
Soetusmaksumus	152 330	1 920	0	154 250
Akumuleeritud kulum	-82 330	-1 920	0	-84 250
Jääkmaksumus	70 000	0	0	70 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kasutatud arvelduskrediit	26 809	26 809		
Laenud ettevõteltelt	28 140	28 140		
Lühiajalised laenud kokku	54 949	54 949		
Pikaajalised laenud				
Laen tütarettevõtelt	67 305		67 305	
Pikaajalised laenud kokku	67 305		67 305	
Laenukohustised kokku	122 254	54 949	67 305	
	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kasutatud arvelduskrediit	25 784	25 784		
Laenud ettevõteltelt	21 056	21 056		
Lühiajalised laenud kokku	46 840	46 840		
Pikaajalised laenud				
Laen tütarettevõtelt	66 305		66 305	
Pikaajalised laenud kokku	66 305		66 305	
Laenukohustised kokku	113 145	46 840	66 305	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 044	7 044	0	
Võlad töövõtjatele	33 585	33 585	0	
Maksuvõlad	12 982	12 982	0	4
Muud võlad	98 103		98 103	
Muud viitvõlad	98 103		98 103	
Saadud ettemaksed	194	194	0	
Tulevaste perioodide tulud	194	194	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	151 908	53 805	98 103	

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	10 823	10 823	0	
Võlad töövõtjatele	35 927	35 927	0	
Maksuvõlad	11 463	11 463	0	4
Muud võlad	98 726	623	98 103	
Muud viitvõlad	98 726	623	98 103	
Saadud ettemaksed	3	3	0	
Tulevaste perioodide tulud	3	3	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	156 942	58 839	98 103	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	348 334	267 777
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	348 334	267 777
Kokku müügitulu	348 334	267 777
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsjuhteenused	8 316	8 800
Raamatupidamisteenused	308 297	238 448
Muu tulu	31 721	20 529
Kokku müügitulu	348 334	267 777

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 724	6 238
Üür ja rent	10 990	10 167
Tarkvara kulud	28 630	28 955
Kommunaalkulud	6 891	5 933
Arvutid/serverid	6 832	3 530
Muud	3 000	1 079
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 067	55 902

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Üür ja rent	12 969	13 068
Energia	3 049	1 228
Kütus	3 049	1 228
Mitmesugused bürookulud	9 575	7 089
Koolituskulud	3 932	4 464
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 266	1 866
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	11 408
Ostetud kulud edasimüügiks	2 825	3 759
Reklaamikulud	10 173	4 516
Muud	8 350	7 776
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 139	55 174

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	166 766	135 121
Sotsiaalmaksud	56 572	45 562
Kokku tööjõukulud	223 338	180 683
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	67 305	0	66 305
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	88 170	0	83 663

Ostud ja müügid

	01.07.2016 - 30.06.2017		01.07.2015 - 30.06.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 281	2 567	13 176	5 497
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 320	0	3 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2017

EFTA Accounting OÜ (registrikood: 12036687) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	29.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 895
Kokku	85 279
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	308297	88.51%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8316	2.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ellen Tohvri	46209202765	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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