

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

ärinimi: EFTA Accounting OÜ

registrikood: 12036687

tänavanimi: Sõbra tn 43

maja number:

linn: Tartu

vald: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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.

2017-18 majandusaasta müügituluks kujunes 330 tuh.€ mis oli 5 % väiksem kui eelmisel majandusaastal. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 17 tuh.€ .

Järgneval majandusaastal jätkab EFTA oma põhitegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7	3 626	
Nõuded ja ettemaksed	49 647	68 775	2
Kokku käibevarad	49 654	72 401	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	72 183	72 801	4
Nõuded ja ettemaksed	183 316	147 239	2
Immateriaalsed põhivarad	65 000	70 000	5
Kokku põhivarad	320 499	290 040	
Kokku varad	370 153	362 441	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 328	54 949	6
Võlad ja ettemaksed	45 046	53 805	7
Kokku lühiajalised kohustised	103 374	108 754	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	63 775	67 305	6
Võlad ja ettemaksed	98 103	98 103	
Kokku pikaajalised kohustised	161 878	165 408	
Kokku kohustised	265 252	274 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 279	62 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 622	22 895	
Kokku omakapital	104 901	88 279	
Kokku kohustised ja omakapital	370 153	362 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Müügitulu	329 891	348 334	9
Muud äritulud	7 730	38 263	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 632	-66 067	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 730	-53 139	
Tööjõukulud	-195 847	-223 338	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 000	-23 392	
Muud ärikulud	-1 280	-1 194	
Ärikasum (kahjum)	18 132	19 467	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-618	0	
Intressikulud	-881	-884	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 633	18 583	
Tulumaks	-11	-2	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 622	18 581	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EFTA Accounting OÜ 01.07.2017-30.06.2018. 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 ettemaksed

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

Immateriaalsed 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 immateriaalsed vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	46 479	46 479	0	
Ostjatelt laekumata arved	42 200	42 200	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	4 279	4 279	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0	3
Muud nõuded	184 506	1 190	183 316	
Viitlaekumised	184 506	1 190	183 316	
Ettemaksed	1 970	1 970	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 952	1 952	0	
Muud makstud ettemaksed	18	18	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 963	49 647	183 316	

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	3
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2018		30.06.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 742	0	4 813
Üksikisiku tulumaks	0	2 200	0	2 192
Erisoodustuse tulumaks	0	100	0	114
Sotsiaalmaks	0	4 321	0	5 291
Kohustuslik kogumispension	0	252	0	263
Töötuskindlustusmaksed	0	303	0	309
Ettemaksukonto jääk	8		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	10 918	14	12 982

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2017	30.06.2018
12127065	Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ	Eesti	finantsarvestus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2018
Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ	72 801	-618	72 183
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	72 801	-618	72 183

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ümberliigitamised	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
Amortisatsioonikulu	-5 000			-5 000
Mahakandmised		-1 920		-1 920
Ümberliigitamised		1 920		1 920
30.06.2018				
Soetusmaksumus	152 330	0		152 330
Akumuleeritud kulum	-87 330	0		-87 330
Jääkmaksumus	65 000	0		65 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kasutatud arvelduskrediit	29 938	29 938		
Laenud ettevõteltelt	28 390	28 390		
Lühiajalised laenud kokku	58 328	58 328		
Pikaajalised laenud				
Laen tütarettevõtelt	63 775	0	63 775	
Pikaajalised laenud kokku	63 775	0	63 775	
Laenukohustised kokku	122 103	58 328	63 775	
	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	0	67 305	
Pikaajalised laenud kokku	67 305	0	67 305	
Laenukohustised kokku	122 254	54 949	67 305	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	11 847	11 847	0	
Võlad töövõtjatele	21 258	21 258	0	
Maksuvõlad	10 918	10 918	0	3
Muud võlad	99 126	1 023	98 103	
Muud viitvõlad	99 126	1 023	98 103	
Kokku võlad ja ettemaksed	143 149	45 046	98 103	

	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	3
Muud võlad	98 103	0	98 103	
Muud viitvõlad	98 103	0	98 103	
Saadud ettemaksed	194	194	0	
Tulevaste perioodide tulud	194	194	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	151 908	53 805	98 103	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 891	348 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 891	348 334
Kokku müügitulu	329 891	348 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsjuhteenused	1 320	8 316
Raamatupidamisteenused	284 048	308 297
Muu tulu	44 523	31 721
Kokku müügitulu	329 891	348 334

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	145 566	166 766
Sotsiaalmaksud	50 281	56 572
Kokku tööjõukulud	195 847	223 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2018		30.06.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	63 775	0	67 305
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega erasikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 850	90 116	0	88 170

01.07.2017 - 30.06.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ	4 200	7 730	3%	31.12.2020

01.07.2016 - 30.06.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Eesti Finantsteenuste Agentuur OÜ	1 000	0	3%	31.12.2020

Ostud ja müügid

	01.07.2017 - 30.06.2018		01.07.2016 - 30.06.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 092	0	15 281	2 567
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: 04.01.2018

EFTA Accounting OÜ (registrikood: 12036687) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Juhatuse liige	04.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 622
Kokku	101 901
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	284048	86.10%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	22047	6.68%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1320	0.40%	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