

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: AA-Finantsteenused OÜ**registrikood: 11516095**

tänava/talu nimi, Kadaka tee 72a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postishtnumber: 12618

maakond: Harju maakond

telefon: 650 2900

faks:

e-posti aadress: info@aa-teenused.ee

veebilehe aadress: www.aa-teenused.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Müügitulu	12
Lisa 3 Tööjõukulud	13
Lisa 4 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

AA-Finantsteenused OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli laenude väljastamine ja tegelemine väljastatud laenude laekumistega.

Müügitulu 2009.a. aastal oli 0 krooni.

2009.a. toimus muutus juhatuse liikmete osas. Senine juhatuse liige Teele Adamson, isikukood 48902100019 lahkus juhatuselt 14.08.2009. Uus juhatuse liige alates 11.11.2009 on Paul Puustusmaa, isikukood 3640905.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasu 4350 krooni.

juhatuse liige

Paul Puustusmaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AA-Finantsteenused OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

-raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hra raamatupidamistavaga;

-raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AA-Finantsteenused OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

-AA-Finantsteenused OÜ on jätkuvalt tegutsev.

juhatuse liige

Paul Puustusmaa

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	449 386	376 540
Nõuded ja ettemaksed	63 810	7 080
Kokku käibevara	513 196	383 620
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 483 416	1 369 515
Kokku põhivara	1 483 416	1 369 515
Kokku varad	1 996 612	1 753 135
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 219	9 228
Eraldised	0	207 500
Kokku lühiajalised kohustused	13 219	216 728
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 911 471	1 427 195
Kokku pikaajalised kohustused	1 911 471	1 427 195
Kokku kohustused	1 924 690	1 643 923
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 212	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 290	69 212
Kokku omakapital	71 922	109 212
Kokku kohustused ja omakapital	1 996 612	1 753 135

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	10.07.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	0	141 857	32
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 770	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 274	-1 245	
Tööjõukulud	-5 786	-35 485	
Muud ärikulud	-1 472	0	
Ärikasum (-kahjum)	-42 302	105 127	
Finantstulud ja -kulud	5 012	-35 915	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 290	69 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 290	69 212	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	10.07.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-42 302	105 127
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised		401 626
Kokku korrigeerimised	0	401 626
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 730	-7 080
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-203 509	-216 728
Muud rahavood äritegevusest	4 712	35 915
Kokku rahavood äritegevusest	-297 829	318 860
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-113 901	-1 369 515
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 901	-1 369 515
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	484 276	1 427 195
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	484 276	1 427 195
Kokku rahavood	72 546	376 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	376 840	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 546	376 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	449 386	376 540

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.07.2008	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		69 212	69 212
31.12.2008	40 000	69 212	109 212
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-37 290	-37 290
31.12.2009	40 000	31 922	71 922

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AA-Finantsteenused OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestanud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna juhendid.

AA-Finantsteenused kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruandeskeeni nr.1.

Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete mõju kajastatakse üldjuhul tagasiulatuvalt-eelmise perioodi võrdlusandmed viiakse vastavusse uue arvestuspõhimõttega. Üleelmisesse või veel varasemasse perioodi ulatava mõju võrra korrigeeritakse eelmise perioodi jaotamata kasumi algsaldotnvälja arvatud juhul, kui:

- arvestuspõhimõtte muutus on tingitud uuest Raamatupidamistoimkonna juhendist või IFRS standardist ning selles on sätestatud teistsugused uuele meetodile ülemineku reeglid;
- arvestuspõhimõtte muutuse mõju ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kasutamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava info ebakorrektsusest kasutamisest või kasutamata jätmisest.

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmiste perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Olulisuse printsiip (Raamatupidamise seadus §16 punkt 4 ja Raamatupidamise Toimkonna juhend RTJ 441-46).

Olulisi vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt st, nagu neid vigu poleks teatud.

Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra. Juhul kui viga tehti veel varasemal perioodil korrigeeritakse vea mõju avõrra eelmise perioodi varade, kohustuste ning jaotamata kasumi algsaldosid.

Juhul kui olulise vea mõju eelmise perioodi andmetele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, korrigeeritakse varasemasse perioodi jääva vea mõju võrra aruandeperioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularahavaralduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulise tähtajaga deposiite.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärt-paberid on bilansis kajastatud pikaajalise investeeringuna.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid-kahjumid kajastatakse aruandeperioodi ksumiaruandes.

Muud pikaajalised investeeringud kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- või sidusettevõtete aktsiad ning osad kajastatakse bilansis pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõjuneeldakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- või sidusettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi. Arvestades teadaolevat infot kliendi kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"

ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja, Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendamisenä aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varude kajastamiseks kasutatakse selleks raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi kirjetel. Lubatud on lisada täiendavaid alakirjeid või täpsustada seaduses toodud alakirjete nimetusi juhul, kui see tõstab bilansi informatiivsust ja ja loetavust.

Bilansikirjete allliigendusi ("Valmistoodang", "Lõpetamata toodang") võib bilansi asemel esitada lisades.

Kasumiaruande skeemis 1 kajastatakse müüdud või kasutatud varude kulu real "Kaubad, toore, materjal, teenused" (adm. või muudel eesmärkidel kasutatud varude kulu võib kajastada ridadel "Mitmesugused tegevuskulud" või "Muud ärikulud")

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansiks selleks ettenähtud eraldi kirjel. Kinnisvarainvesteering on mss või hoone, mida ettevõtte hoiab renditul saamise eesmärgil või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ettevõtte ei kasuta enda najandustegevuses. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehituse või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna. Õiglase väärtuse meetodil ksastatavate kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes kas eraldi kirjel "Kasum/kahjun kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" või kirjetel "Muud ärikulud/Muud äritulud. Nendelt ei arvestata amortisatsiooni,

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akunuleeritud kulun ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Ülejäänud kantakse soetamisel kuluks ning arvestus toimub bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, arvestatakse laenukasutuse kulutused (s.h. intressid) objekti soetusmaksumusse, Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara grupile #Ehitised ja rajatised# on määratud amortisatsiooni norm 5-10% ja kasulik eluiga 10-20 aastat, amsteriaalse põhivara amortisatsioonid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusele. Need kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10

Finantskohustused

Kajastatakse bilansis selleks raamatupidamise seaduse lisas 1 ettenähtud kirjetel. Lubatud on lisada täiendavaid alakirjeid või täpsustada seaduses toodud alakirjete nimetusi juhul, kui see teeb bilansi informatiivsemaks. Ettevõtte äritegevusega seotud finantsinstrumentidega seotud kasumeid-kahjumeid kajastatakse ärituludes/kuludes kasumiaruande koosseisus, Finantseerimis- ja investeerimisega seotud finantsinstrumentidelt (antud ja võetud laenud, investeeringud väärtapaberitesse) tekkinud kasumeid-kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude-kulude koosseisus.

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustustek või omakapitaaliinstrumentideks lähtutakse nende majanduslikust sisust, mitte ainult juriidilisest vormist.

Kui finantsinstrumendi emitteerijal lasub kohustus maksta instrumendi valdajale kokkulepitud ulatuses raha või muud finantsvara, tuleb teda kajastada kui finantskohustust, vastasel juhul on ta omakapitaaliinstrument. Bilansis kajastatud finantskohustustelt arvestatud intresse, dividende ning muid kasumeid kajastatakse kasumiaruandes tuluna või kuluna (intressikulu laenudelt või võlakirjadelt; dividendid eelisaksiatelt, mida kajastatakse bilansis finantskohustusema; kasum/kahjum laenu refinantseerimisest).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis selleks raamatupidamise seaduse lisas 1 ettenähtud kirjetel. Bilansikirjete allliigendusi "Pensionieraldis", "Muud eraldised") võib bilansi asemel esitada lisades.

Eraldised jagunevad:

lühiajalised-realiseeritakse tõenäoliselt lähema 12 kuu jooksul alates bilansipäevast (kohtuprotsessiga seotud eraldised) või ettevõtte normaalse äritsükli jooksul) garantiieraldised)

pikaajalised-realiseeruvad tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul alates bilansipäevast (pensionieraldised).

Eraldiste moodustamisega seotud kulu kajastatakse kasumiaruande kirjetel, millega need on kõige rohkem seotud. Eraldiste vähendamisi kajastatakse kulu vähendamisenä sellel kasumiaruande kirjel, kus oli eelnevalt kajastatud eraldise moodustamisega seotud kulu. Juhul, kui ettevõttel on teatud eraldise seoses õigus nõuda selle hüvitamist kolmandatelt osapooltelt, kajastatakse eraldiselt ja hüvitiselt

tulenevat nõudeõigust mõlemat bilansis eraldi neid tasaarvestamata. Hüvitise nõudeõigust kajastatakse bilansis varana ainult siis, kui selle realiseerumine on kindel. Eraldise moodustamisega seotud tulu ja kulu kajastatakse kasumiaruandes netosummana,

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju.

Nendeks on:

- enaettevõtte
- tütarettevõtted
- sidusettevõtted
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev- ja kõgem juhtkond
- juhtkonna perekonnaliikmed.

Lisades avalikustatakse info seotud osapoolte vaheliste tehingute kohta:

- tehingute liik ja maksumus
- saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga
- seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused

Tulud

Tehingu tulu määratakse kindlaks ettevõtte ja kauba või teenuse ostja vahel sõlmitava lepingu alusel. Tulu mõõdetakse saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus olevaid allahindlusi.

Kui tasumine toimub lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub tehingu müügitulu saadud või saadaoleva müügisummaga. Juhul kui tasumine toimub pikema aja jooksul (järelmaks), on tasu õiglane väärtus väiksem kui laekuva rahasumma nominaalväärtus. Sellisel juhul kajastatakse müügitulu nlaekuva rahasumma nüüdisväärtuses.

Tulud kajastatakse kasumiaruandes.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes (kasutatav aruandeskeem nr,1)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita.

Lisa 2 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	10.07.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	141 857
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	0	141 857
Kokku müügitulu	0	141 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	10.07.2008 - 31.12.2008
muude finantsteenuste osutamine	0	141 857
Kokku müügitulu	0	141 857

2009.a. AA-Finantsteenused OÜ oli tegutsev ettevõtte, kuid müügitulu ei saanud

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	10.07.2008 - 31.12.2008
Palgakulu	4 350	26 620
Sotsiaalmaksud	1 436	8 865
Kokku tööjõukulud	5 786	35 485

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Omanik OÜ
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 911 471	1 427 195	0

Aruande digitaalallkirjad

AA-Finantsteenused OÜ (registrikood: 11516095) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL PUUSTUSMAA	Juhatuse liige	30.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 290
Kokku	31 922
Jaotamine	
Kokku	31 922
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 290
Kokku	31 922

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine	6492	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Omanik	10952210	Kadaka tee 86a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5102564
E-posti aadress	paul@aa-teenused.ee