

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.04.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: A. F. A. Factoring OÜ

registrikood: 11931084

tänava/talu nimi, Kentmanni 18-41
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10116

e-posti aadress: jelena@ge.ee

Sisukord

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

A. F. A. Factoring OÜ tegutseb alates Aprillist 2010 a. Firma põhitegevusaladeks on ärikonsultatsioonid, kliendi esindamine kohtus, inkassoteenuste osutamine, investeerimistegevus, klientide juriidiline nõustamine, tehingud kinnisja vallasvaraga, kinnisvara haldamine ja arendus.

Juhatus on üheliikmeline. 2010 aastal ei ole makstud palka juhatuse liikmele. 2010. majandusaasta tegevuse tulemusena kujunes kasum 9 849 Eesti krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust 2010.a. raamatupidamise majandusaasta aruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises ja on kooskõlastatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuete, et;

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab A.F.A Factoring OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.12.2010.a.
- on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohasel arvesse võetud ja esitatud;

A.F.A Factoring OÜ on jätkuvalt tegev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	23.04.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	172	40 000
Nõuded ja ettemaksed	146 338	0
Kokku käibevara	146 510	40 000
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	127 293	0
Kokku põhivara	127 293	0
Kokku varad	273 803	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	223 954	0
Kokku lühiajalised kohustused	223 954	0
Kokku kohustused	223 954	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 849	0
Kokku omakapital	49 849	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	273 803	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	23.04.2010 - 31.12.2010	23.04.2010 - 23.04.2010
Müügitulu	42 000	0
Muud ärikulud	-32 113	0
Ärikasum (-kahjum)	9 887	0
Finantstulud ja -kulud	-38	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 849	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 849	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	23.04.2010 - 31.12.2010	23.04.2010 - 23.04.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 887	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146 338	0
Kokku rahavood äritegevusest	-136 451	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-127 293	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-127 293	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	223 954	0
Makstud intressid	-38	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	223 916	40 000
Kokku rahavood	-39 828	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 828	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.04.2010	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		0	
23.04.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		9 849	9 849
31.12.2010	40 000	9 849	49 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A. F. A. Factoring OÜ 2010. aasta 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutmise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

Mõju jaotamata kasumile seisuga 23.04.2010	Mõju 2010 kasumile	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2010	
[muutuse kirjeldus]	X	X	X
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kokku			

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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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 tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; 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 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 teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	23.04.2010
Arvelduskontod	172	40 000
Kokku raha	172	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	23.04.2010
Nõuded ostjate vastu	42 000	0
Ostjatelt laekumata arved	42 000	0
Muud nõuded	104 338	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	146 338	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	23.04.2010
Ostjatelt laekumata arved	42 000	0
Kokku nõuded ostjate vastu	42 000	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

2010 majandusaasta jooksul ei ole palka makstud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

2010 majandusaastal ei ole juhatuse liikmed tasu saanud

Aruande digitaalallkirjad

A. F. A. Factoring OÜ (registrikood: 11931084) 23.04.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ØYVIND HJULMAND	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	23.04.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 849
Kokku	9 849
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 849
Kokku	9 849

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	42000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ HBC	10648357	Kentmanni 18-41, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	AFA@ge.ee