

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2011

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Ärinimi: Aktsiaselts PlusPlus Capital

Registrikood: 11919806

Tänava/talu nimi, Jõe 3

maja ja korteri number:

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 10151

Telefon: +372 6827870

e-posti aadress: info@plusplus.ee

Veebilehe aadress: www.plusplus.ee

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Eraldised	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

PlusPlus Capital AS põhitegevusala on tähtaja ületanud võlgnevuste ostmise kogumina (nn.võlaportfellide ostmise) ja samuti võlahalduse valdkonnas tegutsevate tütarettevõtete haldamine. PlusPlus Capital AS on asutatud 2010 esimesel poolel ja on oma tegevuse esimestel aastatel teinud märkimisväärsed edusamme, osaledes edukalt krediidasutuste ja telekomioperatorite poolt korraldatud nõuete oksjonmüükidel.

2011 aasta lõpu seisuga on ostetud kokku varasid 2,4 miljoni euro väärtuses. Tegevust on rahastatud nii omavahenditest, kui pankade poolt avatud krediidiinide abil. PlusPlus Capital AS strateegiline eesmärk on saavutada Balti võlahalduse turul koht kolme juhtiva ettevõtte hulgas ja selleks tegevust tublisti laiendada nii valdkondade lõikes, kui ka geograafiliselt.

2012 aastal jätkub ettevõtte kasv. Balti riikides tegutsemiseks on asutatud tütarettevõtte PlusPlus Baltic OÜ ning plaanis esimeste võlaportfellide soetamine Lätis ja Leedus.

PlusPlus Capital AS kavatseb professionaalse teenuse pakkumiseks ja oma plaanide elluviimiseks panustada lisaks pädeva personali värbamisele ja arendamisels ka protsesside tõhustamisele ja automatiseerimisele ning kasutada laialdaselt moodsaid infotehnoloogia lahendusi.

2011.aastal oli ettevõttes palgal keskmiselt 3 töötajat kelle palgakulu koos maksudega oli 44 629 eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Finantssuhtarvud

	2011.a	2010.a
Müügitulu	1 573 624	724 544
Bilansimaht	2 436 103	1 015 499
Lühiajalise võlgnevuse kattekoradaja	1,26	2,01

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 405	196 176	2
Nõuded ja ettemaksed	656 555	431 961	3;4;6
Kokku käibevara	665 960	628 137	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 739 866	387 362	6
Materiaalne põhivara	30 277	0	7;8
Kokku põhivara	1 770 143	387 362	
Kokku varad	2 436 103	1 015 499	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	275 193	279 150	9
Võlad ja ettemaksed	52 329	33 992	10
Eraldised	199 923	0	12
Kokku lühiajalised kohustused	527 445	313 142	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	646 354	181 014	9
Eraldised	166 460	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	812 814	181 014	
Kokku kohustused	1 340 259	494 156	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 912	63 912	13
Oma aktsiad	-12 500	0	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 431	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587 001	457 431	
Kokku omakapital	1 095 844	521 343	
Kokku kohustused ja omakapital	2 436 103	1 015 499	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	1 573 624	724 544	14
Muud äritulud	500	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-426 069	-36 650	16
Mitmesugused tegevuskulud	-64 333	-11 875	17
Tööjõukulud	-44 629	-8 319	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 331	0	7
Muud ärikulud	-221 888	-1 097	19
Ärikasum (kahjum)	814 874	666 603	
Finantstulud ja -kulud	-227 873	-209 172	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	587 001	457 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587 001	457 431	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	814 874	666 603	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 331	0	7
Muud korrigeerimised	111 021	-177 982	
Kokku korrigeerimised	113 352	-177 982	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 580 396	-819 322	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	384 721	22 193	
Kokku rahavood äritegevusest	-267 449	-308 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 000	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-141 828	0	
Antud laenud	-378 356	0	
Antud laenude tagasimaksed	292 656	0	
Laekunud intressid	201	73	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-233 327	73	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	536 000	484 259	
Saadud laenude tagasimaksed	-95 487	-24 095	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 738	0	
Makstud intressid	-71 722	-6 802	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-49 048	-12 663	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	314 005	440 699	
Kokku rahavood	-186 771	132 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	196 176	63 912	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-186 771	132 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 405	196 176	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.04.2010	63 912		0	63 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			457 431	457 431
31.12.2010	63 912		457 431	521 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)			587 001	587 001
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-12 500		-12 500
31.12.2011	63 912	-12 500	1 044 432	1 095 844

Ettevõtte omandas aruandeaastal 10% ettevõtte oma aktsiaid.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts PlusPlus Capital 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aktsiaselts PlusPlus Capital ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes Raamatupidamise Seaduse § 29 punkt 4.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Aktsiaselts PlusPlus Capital arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

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., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglasest väärtusest. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

VÕLANÕUDED

Võlanõudeid kajastatakse aruannetes kui finantsvarasid.

Võlanõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on nõude eest makstud õiglase Väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki nõuete soetamisega kaasnevaid otseseid kulutusi.

Võlanõudeid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse võlanõuet bilansis tema õiglasest väärtuses, väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuete õiglasest väärtusesse hindamisel arvestatakse nõuete laekumise tõenäosust. Nõuete hindamine õiglasest väärtusesse toimub vastavalt ettevõtte juhatuse poolt kehtestatud Hindamiskorrale.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse ettevõtte majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on võrdne või suurem kui 3835 eurot. Alla ühe aasta kasutusajaga varad kantakse kuluks kui väheväärtuslik vara.

Kui soetatakse uue projekti raames vara, mille ühiku väärtus on alla 3865 eurot, kuid ühikutest moodustuv kogum on võrdne või suurem kui 3865 krooni, arvestatakse seda kui põhivara.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3865 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohutuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine väljamineku näol on tõenäoline (üle50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt hinnatav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse igal bilansipäeval uuesti.

TULEVASTE PERIOODIDE KULUD.

Eraldisena on bilansis kajastatud tulevaste perioodide kulud, mis on otseselt seotud ostetud võlaportfellide menetlemisega.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütar-ja sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu debitoorse võlgnevuse ostust.

Ettevõtte põhitegevuseks on võlanõuete ostmise. Tulu põhitegevusest tekib nõuete ümberhindlusest õiglasesse väärtusesse. Võlanõude õiglane väärtus on võlgnikult tõenäoliselt laekuv summa.

Võlanõude õiglane väärtus leitakse vastavalt ettevõtte juhatuse poolt kehtestatud Hindamiskorrale.

Ostetud nõuete pikaajaline osa on kajastatud tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 098	533
Arvelduskontod	8 307	3 839
Tähtajalised hoiused	0	191 804
Kokku raha	9 405	196 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	0	4
Muud nõuded	2 396 411	818 866	
Laenu nõuded	85 700	0	
Intressinõuded	1 354	0	
Võlanõuded	2 309 357	818 866	6
Ettemaksed	0	457	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 396 421	819 323	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		218		660
Sotsiaalmaks		606		1 327
Kohustuslik kogumispension		19		46
Töötuskindlustusmaksed		71		169
Ettemaksukonto jääk	10		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	914	0	2 202

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12058513	PlusPlus Inkasso OÜ	Eesti	Inkassoteenused	0	100
11662905	VõlaKütid OÜ	Eesti	Inkassoteenused	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Muud muutused	31.12.2011
PlusPlus Inkasso	0	77 501	0	0	-77 501	0
VõlaKütid OÜ	0	74 943	0	0	-74 943	0
Kokku	0	152 444	0	0	-152 444	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
PlusPlus Inkasso OÜ	100	04.04.2011	1
VõlaKütid OÜ	65	29.06.2011	8 308
VõlaKütid OÜ	35	19.12.2011	4 417

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlanõuded	2 309 357	569 491	1 739 866	
Kokku muud nõuded	2 309 357	569 491	1 739 866	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlanõuded				
Kokku muud nõuded	818 866	431 504	387 362	

Võlanõuete intressi mittekandvat pikaajalist osa on diskonteeritud 19% aastas.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
		Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Transpordi- vahendid		Ettemaksed		
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0				
Akumuleeritud kulum	0				
Jääkmaksumus	0				
Ostud ja parendused	26 608	26 608	6 000	6 000	32 608
Muud ostud ja parendused	26 608	26 608	6 000	6 000	32 608
Amortisatsioonikulu	-2 331	-2 331			-2 331
31.12.2011					
Jääkmaksumus	24 277	24 277	6 000	6 000	30 277

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	20 870	3 234	17 636		6 kuu EURIBOR+2,89%	EUR	2016.a
Kapitalirendikohustused kokku	20 870	3 234	17 636				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent		0	0				
Kapitalirendikohustused kokku							

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	05.04.2010 - 31.12.2010
Masinad ja seadmed	24 277	0
Kokku	24 277	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	900 677	271 959	628 718		9-14%	EUR	2014.a
Pikaajalised laenud kokku	900 677	271 959	628 718				
Kapitalirendikohustused kokku	20 870	3 234	17 636				
Laenukohustused kokku	921 547	275 193	646 354				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	230 082	230 082			14%		2014.a
Lühiajalised laenud kokku	230 082	230 082					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	230 082	49 068	181 014		9%		2013.a
Pikaajalised laenud kokku	230 082	49 068	181 014				
Laenukohustused kokku	460 164	279 150	181 014				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010

Muud varad	230 056	0
Kokku	230 056	0

Laenukohutuse tagamiseks on seatud kommertsipant ettevõtte varadele summas 500 000 EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 094	17 928	
Võlad töövõtjatele	1 851	2 063	11
Maksuvõlad	914	2 202	4
Muud võlad	45 470	11 799	
Intressivõlad	4 588	7 965	
Muud viitvõlad	3 074	3 834	
Muud võlad	37 808	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 329	33 992	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	695	2 057
Puhkusetasude kohustus	929	0
Muud võlad töövõtjatele	227	6
Kokku võlad töövõtjatele	1 851	2 063

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	05.04.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Tulevaste perioodide kulud	0	366 383	366 383
Kokku eraldised		366 383	366 383

Eraldisena on bilansis kajastatud tulevaste perioodide kulud, mis on otseselt seotud ostetud võlaportfellide menetlemisega. Juhatuse hinnangul on mentluskulude summa 2012.aastal 199 923 eurot ja aastatel 2013-2015 166 460 eurot.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	63 912	63 912
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 573 624	724 544
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 573 624	724 544
Kokku müügitulu	1 573 624	724 544
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud võlanõuetelt	1 573 624	724 544
Kokku müügitulu	1 573 624	724 544

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010
Muud	500	0
Kokku muud äritulud	500	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010
Ostetud teenused	426 069	36 650
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	426 069	36 650

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	2 490	959
Energia	2 933	718
Mitmesugused bürookulud	3 465	1 324
Lähetuskulud	1 177	0
Ostetud teenused	46 601	8 572
Muud	7 667	302
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 333	11 875

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	33 329	6 190
Sotsiaalmaksud	11 300	2 129
Kokku tööjõukulud	44 629	8 319
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	0
Kahjum investeeringutelt tütarettevõtetesse	152 444	0
Kahjum nõuete allhindlusest	69 440	0
Muud	2	1 097
Kokku muud ärikulud	221 888	1 097

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	05.04.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	1 556	73
Intressitulu hoiustelt	201	73
Intressitulu laenudelt	1 355	0
Intressikulud	-70 675	-14 766
Intressikulu laenudelt	-70 675	-14 766
Muud finantstulud ja -kulud	-158 754	-194 479
Kokku finantstulud ja -kulud	-227 873	-209 172

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	64 284		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0		0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0		313	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		20 000		0

	2011	
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	32 925	0

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts PlusPlus Capital (registrikood: 11919806) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL MITT	Juhatuse liige	02.07.2012
MIRJE TRUMSI	Juhatuse liige	02.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts PlusPlus Capital aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts PlusPlus Capital raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts PlusPlus Capital finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

02.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts PlusPlus Capital (registrikood: 11919806) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587 001
Kokku	1 044 432
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	1573624	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6827870
E-posti aadress	info@plusplus.ee
Veebilehe aadress	www.plusplus.ee