

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2011

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Ärinimi: Aktsept Inkasso OÜ

Registrikood: 11611646

Tänav a nimi ja maja number: Pärnu mnt 67A

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10134

Telefon: +372 508 4455

e-posti aadress: info@aktsept.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Aktsept Inkasso OÜ alustas oma tegevust 2009. aasta märtsis. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on inkassoteenuste osutamine.

Aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse ei investeeritud.

Aruandeaastal oli Aktsept Inkasso OÜ müügitulu 5 768 eurot, müügitulust 100% oli müük Eestisse.

Aktsept Inkasso OÜ tulemiks kujunes 722 eurot kahjunit.

Aktsept Inkasso OÜ tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on majandustegevuse jätkamine.

Aktsept Inkasso OÜ - I aruandeaastal ei olnud palgatud töötajaid.

Aktsept Inkasso OÜ juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 929	26 649	2
Nõuded ja ettemaksed	4 449	2 969	
Kokku käibevara	31 378	29 618	
Kokku varad	31 378	29 618	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 530	15 530	6
Võlad ja ettemaksed	7 950	5 662	4
Kokku lühiajalised kohustused	23 480	21 192	
Kokku kohustused	23 480	21 192	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 614	3 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-772	1 949	
Kokku omakapital	7 898	8 426	
Kokku kohustused ja omakapital	31 378	29 618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 768	8 886	
Muud äritulud	368	34	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 536	-2 921	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 372	-4 051	
Ärikasum (kahjum)	-772	1 948	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-772	1 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-772	1 949	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-772	1 948	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 480	-701	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 288	4 644	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	36	5 892	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-775	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-775	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 957	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	244	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	244	-1 957	
Kokku rahavood	280	3 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 649	23 489	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	280	3 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 929	26 649	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	3 921	6 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 949	1 949
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	5 614	8 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-772	-772
Emiteeritud osakapital	244	0	0	244
31.12.2011	2 800	256	4 842	7 898

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsept Inkasso OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidesse eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Nõuete all kajastatakse ka väljaantud lühiajalisi laene ja intressinõudeid.

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 õiglasest väärtusest). 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 õiglasest väärtusest (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.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Rahavood investeerimisest ja finantseerimisest kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	26 862	26 227
Arvelduskontod	67	422
Kokku raha	26 929	26 649

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	37	366
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	345	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	382	366

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	719	1 292
Maksuvõlad	0	366
Muud võlad	7 221	4 004
Saadud ettemaksed	10	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 950	5 662

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 800	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	15 530	15 530

Aruande digitaalallkirjad

Aktsept Inkasso OÜ (registrikood: 11611646) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE LIPLIK	Juhatuse liige	14.11.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-772
Kokku	4 842
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 842
Kokku	4 842

Aktsept Inkasso OÜ juhatus teeb osaniku koosolekule ettepaneku 2011. majandusaasta kahjum summas 772 (seitsesada seitsekümmend kaks) eurot katta eelmiste perioodide kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-772
Kokku	4 842
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 842
Kokku	4 842

Aktsept Inkasso OÜ osanike koosolekul võeti vastu otsused:

- kinnitada 2011. majandusaasta aruanne mis on tasakaalus 31 378 (kolmkümmend üks tuhat kolmsada seitsekümmend kaheksa) eurot ja näitab finantstulemuseks 772 (seitsesada seitsekümmend kaks) eurot kahjumit.

- aruandeaasta kahjum summas 772 (seitsesada seitsekümmend kaks) eurot katta eelmiste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	5768	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Liplik	37310250230		931 EUR
Tanel Koljal	37302070270		931 EUR
Kaarel Kais	37409134219		938 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084455
Mobiiltelefon	+372 55647337
E-posti aadress	info@aktsept.ee