

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: CKE Inkasso OÜ

registrikood: 11512890

tänava/talu nimi, Tammsaare tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 6841190

e-posti aadress: info@ckeinkasso.ee

veebilehe aadress: www.ckeinkasso.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

CKE Inkasso OÜ on 2008.a. asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on võlgade sissenõudmisteenus osutamine.

2011.a. oli CKE Inkasso OÜ jaoks tagasihoidlik aasta. Müügitulu langes võrreldes 2010.aastaga ligikaudu 65 €. Langus oli seotud asjaoluga, et lõpetasime meie suuremate koostööpartneritega koostöö massnõuete menetlemise, kuna koostööpartnerite võlaportfellide mahud vähenesid oluliselt seoses rangema krediidipoliitikaga. Kasumikasv oli tingitud kinnisvarainvesteeringu müügist saadud tulust.

2012.a. ei ole planeeritud suuri muutusi. Jätkub inkassoteenuste osutamine olemasolevatele klientidele ja uute klientide otsimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 181	7 238	
Finantsinvesteeringud	1 437	1 437	
Nõuded ja ettemaksed	29 547	57 075	
Kokku käibevara	35 165	65 750	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	268 190	0	
Kinnisvarainvesteeringud	0	102 392	3
Materiaalne põhivara	2 730	6 431	4
Kokku põhivara	270 920	108 823	
Kokku varad	306 085	174 573	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 059	1 006	
Võlad ja ettemaksed	41 761	50 663	6
Kokku lühiajalised kohustused	42 820	51 669	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	95 803	96 856	
Kokku pikaajalised kohustused	95 803	96 856	
Kokku kohustused	138 623	148 525	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 236	39 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 414	-15 816	
Kokku omakapital	167 462	26 048	
Kokku kohustused ja omakapital	306 085	174 573	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	72 237	205 350	8
Muud äritulud	168 276	7 849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 383	-104 223	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 040	-101 146	
Tööjõukulud	-19 872	-36 379	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 303	-2 437	4
Muud ärikulud	-4 526	-9 034	
Ärikasum (kahjum)	125 389	-40 020	
Finantstulud ja -kulud	16 025	24 204	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 414	-15 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 414	-15 816	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	125 389	-40 020	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 303	2 437	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-166 190	0	
Kokku korrigeerimised	-163 887	2 437	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 414	-13 515	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 469	11 437	
Makstud intressid	-213	-225	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 766	-39 886	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 000	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 437	
Antud laenud	-1 886	-11 844	
Laekunud intressid	4 275	24 429	
Muud laekumised investeerimistegevusest	11 970	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 359	11 148	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 650	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 000	-957	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 650	-957	
Kokku rahavood	-3 057	-29 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 238	36 933	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 057	-29 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 181	7 238	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	39 052	41 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 816	-15 816
31.12.2010	2 556	256	23 236	26 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			141 414	141 414
31.12.2011	2 556	256	164 650	167 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CKE Inkasso OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2011 ja lõppes 31. detsember 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassa ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele ja kajastatakse edaspidi tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1600 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kulusse.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.
- * Osahingute tegevdirektor, juhatus ja nõukogu.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd kauba omandiõigus on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	992	0	2 514	0
Üksikisiku tulumaks		114		133
Sotsiaalmaks		772		1 159
Kohustuslik kogumispension		12		17
Töötuskindlustusmaksed		64		91
Ettemaksukonto jääk			1 580	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	992	962	4 094	1 400

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	102 392	102 392
Jääkmaksumus	102 392	102 392
31.12.2010		
Soetusmaksumus	102 392	102 392
Jääkmaksumus	102 392	102 392
Müügid	-102 392	-102 392
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	265 980	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	9 747	9 747	9 747
Akumuleeritud kulum	-879	-879	-879
Jääkmaksumus	8 868	8 868	8 868
Amortisatsioonikulu	-2 437	-2 437	-2 437
31.12.2010			
Soetusmaksumus	9 747	9 747	9 747
Akumuleeritud kulum	-3 316	-3 316	-3 316
Jääkmaksumus	6 431	6 431	6 431
Amortisatsioonikulu	-2 303	-2 303	-2 303
Müügid	-1 398	-1 398	-1 398
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 551	6 551	6 551
Akumuleeritud kulum	-3 821	-3 821	-3 821
Jääkmaksumus	2 730	2 730	2 730

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	4 000	0
Muud masinad ja seadmed	4 000	0
Kokku	4 000	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad	3 051	1 059	1 992	
Kapitalirendikohustused kokku	3 051	1 059	1 992	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad	4 051	1 006	3 045	
Kapitalirendikohustused kokku	4 051	1 006	3 045	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 730	4 367
Kokku	2 730	4 367

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 965	5 455
Võlad töövõtjatele	2 144	5 693
Maksuvõlad	962	1 400
Muud võlad	8	0
Intressivõlad	8	0
Laekunud nõuete edasikandmata summad	26 682	38 114
Kokku võlad ja ettemaksed	41 761	50 662

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 323	205 350
Läti	4 914	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 237	205 350
Kokku müügitulu	72 237	205 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus ja krediidiinfo	72 237	205 350
Kokku müügitulu	72 237	205 350

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 482	27 023
Sotsiaalmaksud	5 358	9 324
Haigushüvitised	32	32
Kokku tööjõukulud	19 872	36 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4 275	24 429
Intressitulu võlakirjadelt	4 275	24 429
Intressikulud	-220	-225
Muud finantstulud ja -kulud	11 970	0
Kokku finantstulud ja -kulud	16 025	24 204

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	CKE Investeeringute Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 365		0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				93 811
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		93 811		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265 890			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 330	6 902

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

CKE Inkasso OÜ (registrikood: 11512890) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL REINSALU	Juhatuse liige	13.09.2012
PRIIT PÕÖBO	Juhatuse liige	13.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 414
Kokku	164 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 650
Kokku	164 650

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 414
Kokku	164 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	72237	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CKE Investeeringute Grupp OÜ	11578736	Kotka 26	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6841190
Mobiiltelefon	+372 5116394
Mobiiltelefon	+372 56678555
E-posti aadress	info@ckeinkasso.ee
Veebilehe aadress	www.ckeinkasso.ee