

Ilapuna
Keskikoulu
10100
10100

Continental

OÜ Continental Incasso

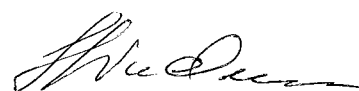
Majandusaasta aruanne 2006

2006. a majandusaasta
aruanne
OÜ CONTINENTAL
Tallinn

Majandusaasta aruanne

Arutanud ja kinnitanud: Jaak Hindrikson

<i>Ärinimi</i>	OÜ Continental Incasso
<i>Äriregistri kood</i>	- 10005732 11024520
<i>Aadress</i>	Rävala pst 6, Tallinn 10143
<i>Telefon</i>	372 6 814 738
<i>Faks</i>	372 6 814 738
<i>Põhitegevusala</i>	Raamatupidamisteenus, nõuete menetlemine
<i>Majandusaasta algus</i>	1. jaanuar 2006
<i>Majandusaasta lõpp</i>	31. detsember 2006
<i>Tegevjuht</i>	Jaak Hindrikson



Sisukord

Sisukord.....	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Osanike nimekiri	16



Tegevusaruanne

OÜ CONTINENTAL INCASSO on asutatud ja Tallinna Linnakohtu registriosakonda kantud 06.04.2004.a..

Tegevusaladeks on:

- konsultatsioonid ja firmade esindamine kohtus ja riigiametites;
- võlanõuete ja muude kohustuste ost-müük;
- firmade haldamine;
- raamatupidamisteenuste osutamine;
- firmade likvideerimine ja
- kinnisvara ost- müük.

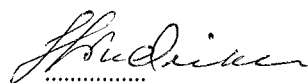
Analüüsides firma tegevust 2006.a., peab tõdema, et firma tegevuses erilist tulemuslikkust, nagu ka 2005.a., ei ole olnud, ehkki edasiminekut on märgata. Põhjuseks võib pidada turul teenuste pakkkumise üleküllastatust ja vähest reklaami.

Aastalõpu seisuga töötas firmas kõigest 1 alaline palgatöötaja. Teenuseid osutati 308 419 krooni eest. Töötajale makstud tasude üldsumma 22 228. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 20 779 krooni. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta

Kuivõrd 2006.a.oli pööratud kohtus tsiviilkohtumenetluse üksikasjade omandamisele suuremat tähelepanu, siis võib perspektiivis siiski täheldada firma tegevuse tuntavat akti-viseerimist ning lepingute arvu suurenemist.

Jaak Hindrikson

juhatuse liige



31.05.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Continental Incasso tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Continental Incasso OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Continental Incasso on jätkuvalt tegutsev.

Jaak Hindrikson

juhatuse liige



31.05.2007

Bilanss

VARAD

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		145,379	23,610
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	200	400
Nõuded ja ettemaksted			
Nõuded ostjate vastu	3	26,078	12,000
Maksete ettemaksted ja tagasinõuded	4	1,280	346
Muud lühiajalised nõuded		28,000	3,000
Kokku		55,358	15,346
Käibevara kokku		200,937	39,356
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	5	19,934	18,550
Kokku		19,934	18,550
Põhivara kokku		19,934	18,550
VARAD KOKKU		220,870	57,906

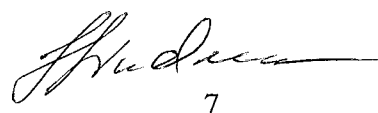
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksted			
Võlad tarnijatele		2,202	1,054
Võlad töövõtjatele		3,771	4,902
Maksuvõlad	4	2,020	6,846
Muud võlad		1,357	1,765
Saadud ettemaksted		72,021	0
Kokku		81,372	14,567
Lühiajalised kohustused kokku		81,372	14,567
KOHUSTUSED KOKKU		81,372	14,567
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital		40,000	40,000
Kohustuslik reservkapital		4,000	4,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-661	26,152
Aruandeaasta kasum (kahjum)		96,160	-26,814
Omakapital kokku		139,499	43,339
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		220,870	57,906



Kasumiaruanne

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	6	308,419	78,736
Muud äritulud		0	20,000
Muud tegevuskulud		150,457	74,872
Tööjõu kulud			
Palgakulu		43,007	32,348
Sotsiaalmaks		14,229	10,959
Tööjõu kulud kokku		57,236	43,307
Põhivara kulum ja väärtuse langus		7,082	7,400
Ärikasum (-kahjum)		93,643	-26,844
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		2,517	31
Finantstulud ja -kulud kokku		2,517	31
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		96,160	-26,814
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		96,160	-26,814



Rahavoogude aruanne

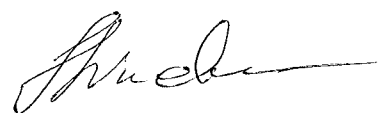
	<i>Lisa nr</i>	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		96,160	-26,814
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	7,082	7,400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-14,812	-4,846
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		66,805	8,193
Kokku rahavood äritegevusest		155,235	-16,066
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-8,466	0
Antud laenud		-105,000	0
Antud laenude tagasimakšed		80,000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-33,466	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
RAHAVOOD KOKKU		121,769	-16,066
Raha ja raha ekyivalendid perioodi alguses		23,610	39,676
Raha ja raha ekyivalentide muutus		121,769	-16,066
Raha ja raha ekyivalendid perioodi lõpus		145,379	23,610



Omakapitali muutuste aruanne

	<i>Osakapital</i>	<i>Kohustuslik resrvkapital</i>	<i>Jaotamata kasum</i>	<i>Kokku</i>
<i>Saldo 31.12.2004</i>	40,000	0	30,152	70,152
<i>Aruandeperioodi puhaskasum</i>	0	0	-26,814	-26,814
<i>Reservkapitali suurendamine</i>		4,000	-4,000	0
<i>Saldo 31.12.2005</i>	40,000	4,000	-661	43,339
<i>Aruandeperioodi puhaskasum</i>	0	0	96,160	96,160
<i>Saldo 31.12.2006</i>	40,000	4,000	95,499	139,499

Seisuga 31. detsember 2006 on Firma osakapital 40 000 krooni, mis jaguneb kolmeks osaks nimiväärtusega 20 000 krooni, 15 000 krooni ja 5 000 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Continental Incasso OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Continental Incasso kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatele laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.



Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Muu inventar	5 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle 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 kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudselt meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud Poliist OÜ osakud, mis on soetatud edasimüümise või likvideerimise eesmärgil. Bilansis kajastatud aktsiad ei ole börsil noteeritud, sellest tulenevalt on need kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

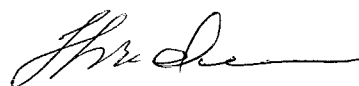
	31.12.2005	31.12.2005
Ostjatele laekumata arved	36,078	22,000
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10,000	-10,000
Kokku	26,078	12,000

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	2,020	0	0
Üksikisiku tulumaks	310	0	0	2,850
Sotsiaalmaks	464	0	0	3,996
Töötuskindlustusmaks	180	0	118	0
Kogumispension	326	0	228	0
Kokku	1,280	2,020	346	6,846

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	
		Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga		
31.12.2004	31,000	31,000
Soetused	8,466	8,466
Müük ja mahakandmised	-6,000	-6,000
Soetusmaksumus seisuga		
31.12.2005	33,466	33,466
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga		
31.12.2004	-12,450	-12,450
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-7,082	-7,082
Allhindlused		0
Müük ja mahakandmised	6,000	6,000
Akumuleeritud kulum seisuga		
31.12.2005	-13,532	-13,532
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	18,550	18,550
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	19,934	19,934



Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Raamatupidamisteenused	48,000	38,936
Nõuete menetlemine	242,648	0
Muud teenused	17,771	39,800
Kokku	308,419	78,736

Piirkond	2006	2005
Eesti	308,419	78,736
Kokku	308,419	78,736

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Osatühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

OÜ Continental Incasso on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
M. Pähklemäe & Co Law Office OÜ	emaettevõtte	76,700	30,000

Juhatusel ja nõukogule makstud tasud

OÜ Continental Incasso on aruandeaastal juhatusel maksnud tasusid 20 779 krooni. Juhatusel liikmetele makstud tasud on kõik aruandeaastal välja makstud.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta. Juhatusel liikmetel ei ole optsoone OÜ Continental Incasso osade omandamiseks.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa
Nõuded		
M. Pähklemäe & Co Law Office OÜ	emaettevõtte	30,900
Kokku nõuded		30900



Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Continental Incasso tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Jaak Hindrikson

juhatuse liige



31.05.2007

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega.

Kasumi jaotamise ettepanek

<i>Eelmiste perioodide jaotamata kahjum</i>	<i>- 661</i>
<i>2006. aasta kasum</i>	<i>96 160</i>

<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:</i>	<i>95 499</i>
---	---------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada :

Jaak Hindrikson

juhatuse liige



31.05.2007

Osanike nimekiri

1. M. Pähklemäe & Co Law Office OÜ

<i>Isiku- või registrikood:</i>	<i>10938724</i>
<i>Asukoha riik:</i>	<i>Eesti</i>
<i>Osa nimiväärtus:</i>	<i>20 000</i>

2. Anželika Prohorova

<i>Isiku- või registrikood:</i>	<i>47812090336</i>
<i>Elukoha riik:</i>	<i>Eesti</i>
<i>Osa nimiväärtus:</i>	<i>15 000</i>

3. Jaak Hindrikson

<i>Isiku- või registrikood:</i>	<i>34608020377</i>
<i>Elukoha riik:</i>	<i>Eesti</i>
<i>Osa nimiväärtus:</i>	<i>5 000</i>

