

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 17.03.2009

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

Ärinimi: Aktsept Inkasso OÜ

Registrikood: 11611646

Tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 67A

Linn: Tallinn

Postisihthumber: 10134

Maakond: Harju maakond

Telefon: +372 508 4455

E-posti aadress: info@aktsept.ee

Sisukord

Sisukord	2
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

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 122 237 krooni, müügitulust 100% oli müük Eestisse.

Aktsept Inkasso OÜ puhaskasumiks kujunes 61 351 krooni.

Aktsept Inkasso OÜ tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on majandustegevuse jätkamine.

Aktsept Inkasso OÜ - 1 aruandeaastal ei olnud palgatud töötajaid.

Aktsept Inkasso OÜ juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Aktsept Inkasso OÜ 2009. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Aktsept Inkasso OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	17.03.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	367 526	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	23 379	0	3,4
Kokku käibevara	390 905	40 000	
Kokku varad	390 905	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	273 627	0	
Võlad ja ettemaksed	15 927	0	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	289 554	0	
Kokku kohustused	289 554	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 351	0	
Kokku omakapital	101 351	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	390 905	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	17.03.2009 - 31.12.2009	17.03.2009 - 17.03.2009
Müügitulu	122 237	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 578	0
Mitmesugused tegevuskulud	-16 344	0
Ärikasum (-kahjum)	61 315	0
Finantstulud ja -kulud	36	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 351	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 351	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	17.03.2009 - 31.12.2009	17.03.2009 - 17.03.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	61 315	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 379	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 554	0	
Laekunud intressid	36	0	
Kokku rahavood äritegevusest	84 526	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	243 000	0	8
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	40 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	243 000	40 000	
Kokku rahavood	327 526	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	327 526	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	367 526	40 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.03.2009	0	0	0
Muud muutused omakapitalis	40 000	0	40 000
17.03.2009	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	61 351	61 351
31.12.2009	40 000	61 351	101 351

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsept Inkasso OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

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 ülikviidsetesse 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 soetusmaksumus (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 soetusmaksumus, 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 kuuluv 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.

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 väärtuses, 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

(kroonides)

	31.12.2009	17.03.2009
Sularaha kassas	359 310	0
Arvelduskontod	8 216	40 000
Kokku raha	367 526	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	17.03.2009
Nõuded ostjate vastu	12 872	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 637	0
Deposiit	8 870	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	23 379	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 902
Ettemaksukonto jääk	1 637	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 637	12 902

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	17.03.2009
Võlad tarnijatele	3 025	0
Maksuvõlad	12 902	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 927	0

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	17.03.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttele palgatud töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	243 000

Ettevõtte osanikud on andnud aruandeaastal ettevõttele lühiajalist laenu summas 243 000 krooni. Laenu jääk seisuga 31.12.2009 on summas 243 000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsept Inkasso OÜ (registrikood: 11611646) 17.03.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KOLJAL	Juhatuse liige	18.11.2010
ANDRE LIPLIK	Juhatuse liige	23.11.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 351
Kokku	61 351
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 351
Kokku	61 351
Aktsept Inkasso OÜ juhatus teeb osanike koosolekul ettepaneku 2009. majandusaasta kasum jaotada järgnevalt: - 4 000 kr kanda kohustuslikku reservkapitali - 57 351 kr jätta jaotamata ja kanda eelmiste perioodide kasumi arvele.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 351
Kokku	61 351
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 351
Kokku	61 351
Aktsept Inkasso OÜ osanike koosolekul otsustati 2009. majandusaasta kasum jaotada järgnevalt: - 4 000 kr kanda kohustuslikku reservkapitali - 57 351 kr jätta jaotamata ja kanda eelmiste perioodide kasumi arvele.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	122237	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Koljal	37302070270	Eesti	13300 EEK
Kaarel Kais	37409134219		13400 EEK
Andre Liplik	37310250230	Eesti	13300 EEK

Sidevahendid

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