

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Jõe Inkasso

registrikood: 10617724

tänavatalu nimi, Jõe 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6272560

faks: +372 6272569

e-posti aadress: aivar@legalia.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011.a. peamiseks tegevuseks oli juriidilised konsultatsioonid. Juriidilistest konsultatsioonidest on saanud ka ettevõtte 2011.a. oma peamise müügitulu. Muu hulgas on ettevõttel 2010 ja 2011. aastal olnud tehingud kunstiesemetega.

2012.a. on plaanis jätkata sama tegevusega.

Juhatuses on 1 liige, kellele 2011.a. juhatuseliikme tasusid ei ole makstud.

Töötajaid oli 2011.a. 1. Töötasu on kokku arvestatud 2 224 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 134	7 044	2
Nõuded ja ettemaksed	720 649	645 361	3
Kokku käibevara	743 783	652 405	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	32 275	22 605	4
Materiaalne põhivara	108 579	128 957	5
Kokku põhivara	140 854	151 562	
Kokku varad	884 637	803 967	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	181 885	149 601	6
Võlad ja ettemaksed	4 671	2 801	7
Kokku lühiajalised kohustused	186 556	152 402	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 382	43 846	6
Kokku pikaajalised kohustused	37 382	43 846	
Kokku kohustused	223 938	196 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 907	593 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 980	11 864	
Kokku omakapital	660 699	607 719	
Kokku kohustused ja omakapital	884 637	803 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	59 722	40 285	8
Muud äritulud	78 571	21 459	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 370	-9 988	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 511	-8 803	
Tööjõukulud	-2 989	-2 239	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 523	-9 907	
Muud ärikulud	-70 092	-28 803	
Ärikasum (kahjum)	22 808	2 004	
Finantstulud ja -kulud	30 172	9 860	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 980	11 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 980	11 864	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 808	2 004	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 523	9 907	5
Kokku korrigeerimised	25 523	9 907	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	28 133	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-257	-153	
Laekunud intressid	0	6	
Makstud intressid	-1 930	0	
Kokku rahavood äritegevusest	46 144	39 897	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 145	-130 811	5
Antud laenud	-461 293	-30 046	
Antud laenude tagasimaksed	410 563	1 707	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 875	-159 150	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	247 000	320 746	
Saadud laenude tagasimaksed	-214 953	-143 998	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 226	-52 186	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 821	124 562	
Kokku rahavood	16 090	5 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 044	1 787	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 090	5 309	2
Valuutakursside muutuste mõju	0	-52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 134	7 044	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	593 043	595 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 864	11 864
31.12.2010	2 556	256	604 907	607 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 980	52 980
31.12.2011	2 556	256	657 887	660 699

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ JÕE INKASSO 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning kajastatud arvestusregistris "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtusega. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed, antud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil amandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 640 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kasutulele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ja maale ei amortiseerita.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitamisega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohase kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantkohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumist 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.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajaliselt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaastust või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulu, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sularaha kassas	780	1 020	
Arvelduskontod	22 354	6 024	
Kokku raha	23 134	7 044	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	720 649	645 361	
Laenunõuded	631 349	580 619	
Intressinõuded	89 300	64 742	
Kokku nõuded ja ettemaksed	720 649	645 361	3

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	13 523	3 853	
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	18 752	18 752	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	32 275	22 605	4

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus		8 053	8 053
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		8 053	8 053
Ostud ja parendused	127 616	3 195	130 811
Amortisatsioonikulu	-9 907	0	-9 907
31.12.2010			
Soetusmaksumus	127 616	11 248	138 864
Akumuleeritud kulum	-9 907	0	-9 907
Jääkmaksumus	117 709	11 248	128 957
Ostud ja parendused		5 145	5 145
Amortisatsioonikulu	-25 523		-25 523
31.12.2011			
Soetusmaksumus	127 616	16 393	144 009
Akumuleeritud kulum	-35 430	0	-35 430
Jääkmaksumus	92 186	16 393	108 579

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Aruandev isik	61 751	61 751			
Muud ettevõtted	113 670	113 670			
Lühiajalised laenud kokku	175 421	175 421			6
Kapitalirendikohustused kokku	43 846	6 464	37 382		
Laenukohustused kokku	219 267	181 885	37 382		6

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Aruandev isik	59 751	59 751			
Muud ettevõtted	83 624	83 624			
Lühiajalised laenud kokku	143 375	143 375			6
Kapitalirendikohustused kokku	50 072	6 226	43 846		
Laenukohustused kokku	193 447	149 601	43 846		6

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54	54	
Võlad töövõtjatele	239	0	
Maksuvõlad	320	816	
Muud võlad	4 058	1 931	
Intressivõlad	4 058	1 931	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 671	2 801	7

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	59 722	40 285	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 722	40 285	8
Kokku müügitulu	59 722	40 285	8
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Juriidilised konsultatsioonid	59 722	40 285	
Kokku müügitulu	59 722	40 285	8

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	2 224	1 668	
Sotsiaalmaksud	765	574	
Kokku tööjõukulud	2 989	2 242	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	9

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	9 670	-12 212	
Intressitulud	24 565	23 258	
Intressitulu laenuidelt	24 565	23 258	
Intressikulud	-4 063	-1 134	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-52	
Kokku finantstulud ja -kulud	30 172	9 860	10

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	275 685		263 954	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		61 751		59 751

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Jõe Inkasso (registrikood: 10617724) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PIHLAK	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 980
Kokku	657 887

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	59722	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Second Front Ltd		Akana Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, Briti Neitsisaared	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6272560
Faks	+372 6272569
E-posti aadress	aivar@legalia.ee