

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ PINKER ALBERT DETEKTIIVIBÜROO

registrikood: 10243070

tänava/talu nimi, Soola 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7349555

e-posti aadress: info@inkasso.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on teenuste pakkumine valdkondades, mis on seotud juriidilise-, krediidianalüüsi ja sellega seonduvate alltegevusega nagu võlgade menetlus ja taustauuringud. Aruandeaastal selgus, et peamise koostööpartneri poolt ei tule enam nii palju tellimustöid nagu varasematel aastatel. See tähendab käibe järsku langust. Sama suund jätkub ilmselt ka 2012.aastal. Seetõttu on firma sunnitud tegema jõupingutusi varasemalt investeeritud summade kiiresti tagasisaamisest, et olla jätkusuutlik. Samuti on vaja leida uusi kliente, kuigi see on väga raske, sest õigus- ja inkassovaldkonnas on turg Tartus jagatud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010	
müügitulu kasv (%)	-19,86	-15,08	
puhasrentaablus (%)	15,63	24,66	
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,9	2,9	
ROA (%)	3,68	7,06	
ROE (%)	4,38	8,93	
Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Müügitulu kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}}{\text{müügitulu 2010}} \times 100$			
Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \times 100$			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad}} \times 100$			
ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} \times 100$			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 878	26 212	2
Finantsinvesteeringud	251	371	3
Nõuded ja ettemaksed	23 251	28 601	4
Kokku käibevara	35 380	55 184	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	38 244	35 154	6
Materiaalne põhivara	189 601	179 421	7
Kokku põhivara	227 845	214 575	
Kokku varad	263 225	269 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 698	13 178	9
Võlad ja ettemaksed	5 033	6 105	10
Kokku lühiajalised kohustused	18 731	19 283	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 366	37 041	9
Kokku pikaajalised kohustused	23 366	37 041	
Kokku kohustused	42 097	56 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 641	191 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 675	19 052	
Kokku omakapital	221 128	213 435	
Kokku kohustused ja omakapital	263 225	269 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	61 907	77 247	14
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14	-36	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 238	-37 970	15
Tööjõukulud	-17 157	-14 893	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 820	-12 152	7
Muud ärikulud	-107	-12	
Ärikasum (kahjum)	3 575	12 184	
Finantstulud ja -kulud	6 627	8 566	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 202	20 750	
Tulumaks	-527	-1 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 675	19 051	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 575	12 184	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 820	12 152	7
Kokku korrigeerimised	11 820	12 152	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 350	-9 502	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 072	-847	
Laekunud intressid	8 075	9 813	
Makstud intressid	-1 317	-1 477	
Muud rahavood äritegevusest	-372	-1 051	
Kokku rahavood äritegevusest	26 059	21 272	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 000	0	
Antud laenud	2 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	-5 590	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 590	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	7 669	
Saadud laenude tagasimaksed	-13 156	-20 577	
Makstud dividendid	-1 000	-6 391	
Makstud ettevõtte tulumaks	-527	-1 699	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-120	121	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 803	-20 877	
Kokku rahavood	-14 334	395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 212	25 817	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 334	395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 878	26 212	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	197 962	200 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 052	19 052
Makstud dividendid	0	0	-6 391	-6 391
31.12.2010	2 556	256	210 623	213 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 675	9 675
Makstud dividendid	0	0	-1 982	-1 982
31.12.2011	2 556	256	218 316	221 128

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Pinker Albert Detektiivbüroo 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 väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode saldosisid. Põhitegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

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 tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse aruande perioodi tuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot kantakse kohe kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara objekti soetamise kuul. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	20
Masinad ja seadmed	4
Muu inventar	3-10

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Kapitali- ja kasutusrendid - Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara kasutamisega seotud riskid kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

OÜ Pinker Albert Detektiivbüroo poolt sõlmitud rendileping on kajastatud bilansis kasutusrendina.

Tulud

Tulude arvestus - Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Puhkusetasude reserv – Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	664	20
Arvelduskontod	11 214	13 090
Paigutused ülikviidsetesse fondidesse	0	13 102
Kokku raha	11 878	26 212

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	250	250
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	121	121
31.12.2010	371	371
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-120	-120
31.12.2011	251	251

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 170	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 170	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	40	5
Muud nõuded	18 783	24 461	
Laenuõuded	18 783	24 461	
Ettemaksed	2 230	4 084	
Intressinõuded	7	16	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 251	28 601	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	71	0	475
Üksikisiku tulumaks	0	290	0	485
Erioodustuse tulumaks	0	261	0	0
Sotsiaalmaks	0	716	0	1 175
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	80	0	134
Intress	0	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	61		40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	1 444	40	2 286

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	38 244	35 154
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	38 244	35 154

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	195 225	5 490	2 007	7 497	12 483	215 205
Akumuleeritud kulum	-14 473	-5 490	-963	-6 453	-2 707	-23 633
Jääkmaksumus	180 752	0	1 044	1 044	9 776	191 572
Amortisatsioonikulu	-9 761	0	-602	-602	-1 788	-12 151
31.12.2010						
Soetusmaksumus	195 225	5 490	2 007	7 497	12 483	215 205
Akumuleeritud kulum	-24 234	-5 490	-1 565	-7 055	-4 495	-35 784
Jääkmaksumus	170 991	0	442	442	7 988	179 421
Ostud ja parendused	22 000	0	0	0	0	22 000
Amortisatsioonikulu	-9 853	0	-442	-442	-1 525	-11 820
31.12.2011						
Soetusmaksumus	217 225	5 490	2 007	7 497	12 483	237 205
Akumuleeritud kulum	-34 087	-5 490	-2 007	-7 497	-6 020	-47 604
Jääkmaksumus	183 138	0	0	0	6 463	189 601

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 580	3 550
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 720	3 612
1-5 aasta jooksul	3 362	8 164

2009 aastal soetatud mahtuniversaal Ford Galaxy Ghina maksumusega 20 697 eurot, tähtajaga 60 kuud.

Intressimäär on 2,8% + 6 kuu euribor kokku 3,897%

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	37 064	13 698	23 366		2,871	EUR	26.08.2014
Pikaajalised laenud kokku	37 064	13 698	23 366				
Laenukohustused kokku	37 064	13 698	23 366				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	50 219	13 178	37 041		2,871%	EUR	26.08.2014
Pikaajalised laenud kokku	50 219	13 178	37 041				
Laenukohustused kokku	50 219	13 178	37 041				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	125 308	132 865
Kokku	125 308	132 865

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 106	728	
Võlad töövõtjatele	1 501	3 091	11
Maksuvõlad	1 444	2 286	5
Muud võlad	982	0	
Dividendivõlad	982	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 033	6 105	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	722	1 482
Puhkusereserv	779	1 609
Kokku võlad töövõtjatele	1 501	3 091

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	172 470	166 392
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	45 846	44 231
Kokku tingimuslikud kohustused	218 316	210 623

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 907	77 247
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 907	77 247
Kokku müügitulu	61 907	77 247
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	61 907	77 247
Kokku müügitulu	61 907	77 247

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Maarent	33	51
Üür ja rent	2 683	1 462
Energia	3 611	4 841
Elektrienergia	182	905
Kütus	3 429	3 936
Mitmesugused bürookulud	0	5 365
Lähetuskulud	60	151
Koolituskulud	0	545
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 412	223
Reklaamikulu	0	38
Ruumide korrashoid	3 875	848
Kulud transpordile	2 926	2 247
Teenused	668	4 022
Kommunaalteenused	2 064	2 084
Telefonikulud	2 905	2 616
Juriidilised kulud	3 740	12 379
Muud	261	1 098
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 238	37 970

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 289	12 879
Sotsiaalmaksud	4 703	4 341
Puhkusereserv	-618	-261
Töötukassa toetus	-1 217	-2 066
Kokku tööjõukulud	17 157	14 893
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 560	3 835

Aruande digitaalallkirjad

OÜ PINKER ALBERT DETEKTIIVIBÜROO (registrikood: 10243070) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS EENSOO	Juhatuse liige	04.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 675
Kokku	218 316
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	218 316
Kokku	218 316

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 675
Kokku	218 316
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	218 316
Kokku	218 316

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	61907	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Eensoo	36407212717	Soola 3-13, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7349555
E-posti aadress	info@inkasso.ee