

30-06-2005

ANNE LI ALLORG

16

KONTROLLITUD

OÜ Continental Incasso

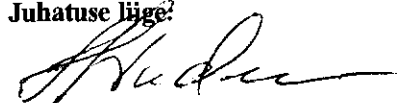
*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2004 lõppenud
majandusaasta kohta*

30-06-2005

OÜ Continental Incasso

MAJANDUSAASTA ARUANNE

<i>Majandusaasta algus</i>	<i>6. aprill 2004</i>
<i>Majandusaasta lõpp</i>	<i>31. detsember 2004</i>
<i>Äriühingu nimetus</i>	<i>OÜ Continental Incasso</i>
<i>Äriregistri number</i>	<i>11024920</i>
<i>Address</i>	<i>Rävala pst. 6, Tallinn, 10143</i>
<i>Telefon</i>	<i>681 4738</i>
<i>Faks</i>	<i>681 4738</i>
<i>Põhitegevusala</i>	<i>raamatupidamisteenused</i>



30-06-2005

OÜ Continental Incasso

SISUKORD

JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	10
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	10
LISA 2. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID.....	12
LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	12
LISA 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD.....	12
LISA 5. POTENTIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT.....	12
LISA 6. MÜÜGITULU.....	13
LISA 7. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD.....	15



30-06-2005

OÜ Continental Incasso

JUHATUSE DEKLARATSIOON

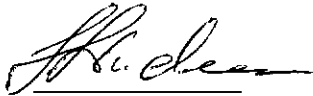
Juhatus on koostanud OÜ Continental Incasso tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Continental Incasso finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Continental Incasso varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Continental Incasso seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 31. mai 2004.

Juhatuse hinnangul on OÜ Continental Incasso jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Jaak Hindrikson	juhatuse liige		30.06.05



30-06-2005

OÜ Continental Incasso

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

OÜ Continental Incasso on asutatud ja Tallinna Linnakohtu registriosakonda kandtud 06.04.2004.a.

Firma 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.

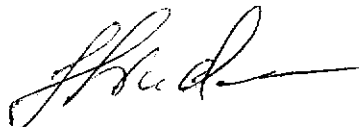
Analüüsisides firma tegevust, peab tõdema, et firma tegevus ei kärvitunud nii nagu oli kavandatud. Põhjuseks tuleb pidada turul teenuste pakkimise üleküllastatust, vähest reklaami ning juhataja vähest kvalifikatsiooni tsiviilseadusandluses, eelkõige tsiviilkohtumenetluses.

Aastalõpu seisuga töötas firmas kõigest 1 alaline palgatöötaja. Teenuseid osutati 149 750 krooni eest. Töötajale makstud tasude üldsumma 29 255 krooni.

Juhatus koosnes 2004.a. ühest liigest. Juhatusle makstud tasude üldsumma oli 6 757 krooni.

Kuivõrd 2004.a. on pööratud kohtus tsiviilkohtumenetluse üksikasjade omandamisele suurt tähelepanu, siis eeldan firma 2005.a. tegevuse tuntava aktiveerumisega ning sellest tingitud käibe suurenemisega.

Jaak Hindrikson
Juhatusle liige



30-06-2005

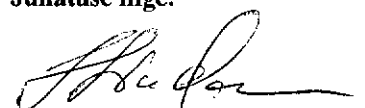
OÜ Continental Incasso

KASUMIARUANNE

06.04.2004 – 31.12.2004. PERIOODI KOHTA

AKTIIVA (varad)

<i>Käibevara</i>	<i>Lisa nr</i>	<i>Majandusaasta</i>	<i>Majandusaasta</i>
		<i>lõpul</i>	<i>lõpul</i>
		<i>31.12.2004</i>	<i>06.04.2004</i>
<i>Raha ja pangakontod</i>		39,676	25,000
<i>Aktsiad ja muud väärtpaberid</i>	2	2,400	0
<i>Nõuded ostjate vastu</i>			
<i>Ostjateelt laekumata arved</i>	7	15,500	0
<i>Ebatöenäoliselt laekuvad arved (miinus)</i>		-10,000	
<i>Nõuded ostjate vastu kokku</i>		5,500	0
<i>Mitmesugused nõuded</i>			
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		3,000	0
<i>Mitmesugused nõuded kokku</i>		3,000	0
<i>Käibevara kokku</i>		50,576	25,000
<i>Põhivara</i>			
<i>Materiaalne põhivara</i>			
<i>Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuse)</i>	3	31,000	15,000
<i>Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)</i>	3	-5,050	0
<i>Materiaalne põhivara kokku</i>		25,950	15,000
<i>Põhivara kokku</i>		25,950	15,000
<i>AKTIIVA (vara) KOKKU</i>		76,526	40,000



30 -06- 2005

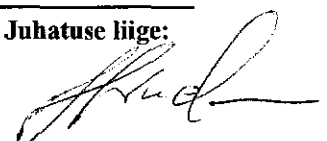
OÜ Continental Incasso

KASUMIARUANNE

06.04.2004 – 31.12.2004. PERIOODI KOHTA

PASSIIVA (kohustused ja omakapital)

<i>Lühiajalised kohustused</i>	<i>Lisa nr</i>	<i>Majandusaasta lõpul</i>	<i>Majandusaasta lõpul</i>
		<i>31.12.2004</i>	<i>06.04.2004</i>
<i>Võlad tarnijatele</i>		1,182	0
<i>Maksuvõlad</i>	4	5,192	0
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>		6,374	0
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		6,374	0
<i>Omakapital</i>			
<i>Osakapital nimiväärtuses</i>		40,000	40,000
<i>Aruandeaasta kasum (kahjum)</i>		30,152	0
<i>Omakapital kokku</i>		70,152	40,000
PASSIIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		76,526	40,000



OÜ Continental Incasso

30-06-2005

KASUMIARUANNE

06.04.2004 – 31.12.2004. PERIOODI KOHTA

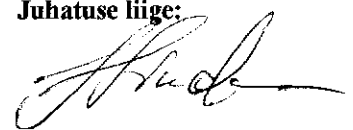
Kasumiaruanne

<i>Aritudud</i>	<i>Lisa nr</i>	<i>Aruande</i>
		<i>majandusaastal</i>
		06.04.2004 - 31.12.2004
<i>Müügitulu</i>	6	149,750
<i>Muud müügitulud</i>		
<i>Aritudud kokku</i>		149,750

<i>Arikulud</i>		
<i>Mitmesugused tegevuskulud</i>		57,172
<i>Tööjõukulud</i>		
<i> Palgakulud</i>		42,978
<i> Sotsiaalmaksud</i>		14,398
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>		5,050
<i>Muud arikulud</i>		
<i>Arikulud kokku</i>		119,598

<i>Arikasum (-kahjum)</i>		30,152
---------------------------	--	--------

<i>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</i>		30,152
--	--	--------



OÜ Continental Incasso

30-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE
06.04.2004. – 31.12.2004. PERIOODI KOHTA

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	06.04.2004 - 31.12.2004
<i>Rahavood äritegevusest</i>	
Puhaskasum	30,152
Korrigeerimised:	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,050
Muutused käibevarades ja kohustustes:	
Nõuded ostjate vastu	-5,500
Võlad tarnijatele	1,182
Maksvõlad	5,192
<i>Kokku rahavood äritegevusest</i>	<i>36,076</i>

<i>Rahavood investeerimistegevusest</i>	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-16,000
Muude finantsinvesteeringute soetus	-2,400
Antud laenud	-3,000
<i>Kokku rahavood investeerimistegevusest</i>	<i>-21,400</i>

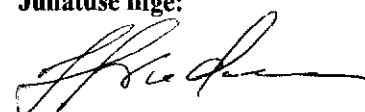
<i>Rahavood finantseerimistegevusest</i>	
<i>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</i>	<i>0</i>

<i>Rahavood kokku</i>	<i>14,676</i>
-----------------------	---------------

<i>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</i>	<i>25,000</i>
---	---------------

<i>Raha ja raha ekvivalentide muutus</i>	<i>14,676</i>
--	---------------

<i>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</i>	<i>39,676</i>
---	---------------



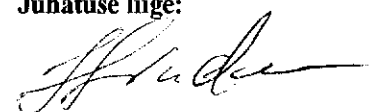
OÜ Continental Incasso

30-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
06.04.2004. – 31.12.2004. PERIOODI KOHTA

	<i>Osakapital</i>	<i>Aruandeaasta kasum</i>	<i>Kokku</i>
<i>Saldo 06.04.2004</i>	40,000	0	40,000
<i>Aruandeperioodi puhaskasum</i>	0	30,152	30,152
<i>Saldo 31.12.2004</i>	40,000	30,152	70,152

Seisuga 31. detsember 2004 on Firma osakapital 40 000 krooni, mis jaguneb kolmeks osaks nimiväärtusega 15 000 krooni, 15 000 krooni ja 10 000 krooni.



30-06-2005

OÜ Continental Incasso**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**
31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA*LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED*

OÜ Continental Incasso (edaspidi ka "Firma") 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, ostjatele laekumata arveid ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid ja viitvõlgasid. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Firmale läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Ostjatele laekumata arved

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulumisajal vastukandena.

Materiaalne põhivara

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest vähaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

➤ kontori inventar – 20 % aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Kohustused

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

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Vähateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

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. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Raha ja rahavood

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja vähimajaksetena.

OÜ Continental Incasso

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 2. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID

OÜ Continental Incasso on soetanud osalust firmades Inndex OÜ, Pofiest OÜ edasimüümise eesmärgil ja Skeleton OÜ likvideerimise eesmärgil. Bilansis kajastatud aktsiad ei ole börsi noteeritud, sellest tulenevalt on need kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 06.04.2004	15,000	15,000
Soetamine	16,000	16,000
Soetusmaksumus 31.12.2004	31,000	31,000
Akumuleeritud kulum 06.04.2004	0	0
Arvestatud kulum	-5,050	-5,050
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-5,050	-5,050
Jääkmaksumus 31.12.2004	25,950	25,950

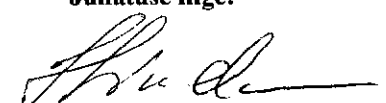
LISA 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksvõlgade saldo on kajastatud alljärgnevalt:

Maksuliik	31/12/2004
	Maksvõlg
Üksikisiku tulumaks	2,108
Sotsiaalmaks	2,757
Töötuskindlustusmaks	160
Kohustuslik kogumispension	167
Kokku	5,192

LISA 5. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt vähjamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 24/76 vähjamakstud dividendi summalt.



OÜ Continental Incasso

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena vähjamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide vähakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Firma jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2004 moodustas 30 152 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi vähjamaksmisel dividendidena, on 7 236 krooni.

LISA 6. MÜÜGITULU

Müügitulu on teenitud Eestis ning tegevusalade lõikes jaguneb järgnevalt:

	2004
Raamatupidamisteenused	13,750
Firmade likvideerimine	112,500
Muud teenused	23,500
Kokku	149,750

LISA 7. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA


Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikega ja juhatuse liikmetega, töötajate, nende lähisugulastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Seotud osapooltega 2004. aastal toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	M. Pähklemäe & Co Law Office OÜ
Müügitulu	8,000
Mitmesugused tegevuskulud	4,130

Seotud osapooltega saldod seisuga 31. detsember 2004 on M. Pähklemäe & Co Law Office 4 500.

* * *



OÜ Continental Incasso

30-06-2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Continental Incasso juhatus teeb ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 30 152 krooni järgnevalt:

kohustuslikku reservkapitali	4 000 krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	26 152 krooni.

31. mai 2004

Jaak Hindrikson
Juhatuses liige



OÜ Continental Incasso

30-06-2005

JUHATUSE ALLKIRJAD JA OSANIKE NIMEKIRI

Juhatus on 31. mail 2004 koostanud OÜ Continental Incasso majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, teinud ettepaneku kasumi jaotamise kohta ning vaadanud läbi audiitori järeldusotsuse ja üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Jaak Hindrikson	juhatuse liige		30.06.05

Majandusaasta aruande kinnitatud osanike otsusega.