

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2014

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

Ärinimi: Aktsept Inkasso OÜ

Registrikood: 11611646

Tänavanimi ja maja number: Pärnu mnt 67A

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10134

Telefon: +372 508 4455, +372 5564 7337

e-posti aadress: info@aktsept.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 2 476 eurot, müügitulust 100% oli müük Eestisse.

Aktsept Inkasso OÜ tulemiks kujunes 968 eurot puhaskasumit.

Aktsept Inkasso OÜ tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on majandustegevuse jätkamine.

Aktsept Inkasso OÜ - I aruandeaastal ei olnud palgatud töötajaid.

Aktsept Inkasso OÜ juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 069	18 362	2
Nõuded ja ettemaksed	8 203	4 838	
Kokku käibevara	30 272	23 200	
Kokku varad	30 272	23 200	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 500	2 800	
Võlad ja ettemaksed	14 277	10 873	4
Kokku lühiajalised kohustused	19 777	13 673	
Kokku kohustused	19 777	13 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	5
Kohustuslik reservkapital	280	280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 447	6 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	968	227	
Kokku omakapital	10 495	9 527	
Kokku kohustused ja omakapital	30 272	23 200	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 476	7 570	6
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 518	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 750	-5 558	
Tööjõukulud	0	-268	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-274	227	
Muud finantstulud ja -kulud	1 242	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	968	227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	968	227	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-274	227	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 365	-795	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 404	-69	
Kokku rahavood äritegevusest	-235	-637	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1 242	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 242	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 700	2 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 700	2 800	
Kokku rahavood	3 707	2 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 362	16 199	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 707	2 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 069	18 362	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 800	256	6 244	9 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	227	227
Muutused reservides	0	24	-24	0
31.12.2013	2 800	280	6 447	9 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	968	968
31.12.2014	2 800	280	7 415	10 495

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsept Inkasso OÜ 2014. 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 eurodes.

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 üllilikviidsetesse 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 soetusmaksumuses (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 soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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.

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.

Tulud

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.

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.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

Aktsept Inkasso OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeaastal ei ole juhatuse liikmele arvestatud juhtimistasusid.

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

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	22 069	18 362

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	51	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	46

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	281	281	0	0
Saadud ettemaksed	13 996	13 996	0	0
Muud saadud ettemaksed	13 996	13 996	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	14 277	14 277	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	610	610	0	0
Saadud ettemaksed	10 263	10 263	0	0
Tulevaste perioodide tulud	248	248	0	0
Muud saadud ettemaksed	10 015	10 015	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 873	10 873	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	3	3
Osanikud: - Andre Liplik üks osa nimiväärtusega 931 eurot - Kaarel Kais üks osa nimiväärtusega 938 eurot - Tanel Koljal üks osa nimiväärtusega 931 eurot		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 476	7 570
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 476	7 570
Kokku müügitulu	2 476	7 570
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus ja krediidiinfo	2 476	7 570
Kokku müügitulu	2 476	7 570

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	200
Sotsiaalmaksud	0	68
Kokku tööjõukulud	0	268

Aruandeaastal ei ole raamatupidamiskohustuslasel palgatud töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	2 800

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 700

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Aktsept Inkasso OÜ (registrikood: 11611646) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE LIPLIK	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	968
Kokku	7 415
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 415
Kokku	7 415

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	968
Kokku	7 415
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 415
Kokku	7 415

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	2476	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Liplik	37310250230	Eesti	931 EUR
Kaarel Kais	37409134219		938 EUR
Tanel Koljal	37302070270		931 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084455
Mobiiltelefon	+372 55647337
E-posti aadress	info@aktsept.ee