

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2010

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

Ärinimi: Aktsept Inkasso OÜ

Registrikood: 11611646

Tänav a nimi ja maja number: Pärnu mnt 67A

Linn: Tallinn

Postisihthumber: 10134

Maakond: Harju maakond

Telefon: +372 508 4455

e-posti aadress: info@aktsept.ee

Sisukord

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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 139 037 krooni, müügitulust 100% oli müük Eestisse.

Aktsept Inkasso OÜ puhaskasumiks kujunes 30 488 krooni.

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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Aktsept Inkasso OÜ 2010. 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)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	416 970	367 526	2
Nõuded ja ettemaksed	46 460	23 379	3
Kokku käibevara	463 430	390 905	
Kokku varad	463 430	390 905	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	243 000	273 627	
Võlad ja ettemaksed	88 591	15 927	4
Kokku lühiajalised kohustused	331 591	289 554	
Kokku kohustused	331 591	289 554	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 351	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 488	61 351	
Kokku omakapital	131 839	101 351	
Kokku kohustused ja omakapital	463 430	390 905	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	17.03.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	139 037	122 237
Muud äritulud	526	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 706	-44 578
Mitmesugused tegevuskulud	-63 382	-16 344
Ärikasum (-kahjum)	30 475	61 315
Finantstulud ja -kulud	13	36
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 488	61 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 488	61 351

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	17.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 475	61 315	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 962	-23 379	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	72 665	46 554	
Laekunud intressid	13	36	
Kokku rahavood äritegevusest	92 191	84 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-12 120	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 120	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	243 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-30 627	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 627	243 000	
Kokku rahavood	49 444	327 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	367 526	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 444	327 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	416 970	367 526	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.03.2009	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	61 351	61 351
31.12.2009	40 000	0	61 351	101 351
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	30 488	30 488
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	
31.12.2010	40 000	4 000	87 839	131 839

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsept Inkasso OÜ 2010. 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 õiglasel 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.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil äritegevuse rahavoogude leidmisele 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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	410 365	359 310
Arvelduskontod	6 605	8 216
Kokku raha	416 970	367 526

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	25 470	12 872
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 637
Muud nõuded	12 120	0
Laenunõuded	12 120	0
Deposiit	8 870	8 870
Kokku Nõuded ja ettemaksed	46 460	23 379

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	20 213	3 025
Maksuvõlad	5 733	12 902
Muud võlad	62 645	0
Kokku võlad ja ettemaksed	88 591	15 927

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 733	0	12 902
Ettemaksukonto jääk		1 637	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 733	1 637	12 902

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttel töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	243 000	243 000

Aruande digitaalallkirjad

Aktsept Inkasso OÜ (registrikood: 11611646) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE LIPLIK	Juhatuse liige	30.06.2011
TANEL KOLJAL	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 488
Kokku	87 839
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 839
Kokku	87 839
Aktsept Inkasso OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku kanda 2010. majandusaasta kasum summas 30 488 (kolmkümmend tuhat nelisada kaheksakümmend kaheksa) krooni eelmiste perioodide jaotama kasumiks.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 488
Kokku	87 839
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 839
Kokku	87 839
Aktsept Inkasso OÜ osanike koosolekul võeti vastu otsused: - kinnitada 2010. majandusaasta aruanne, mis on tasakaalus 463 430 (nelisada kuuskümmend kolm tuhat nelisada kolmkümmend) krooni ja näitab finantstulemuseks 30 488 (kolmkümmend tuhat nelisada kaheksakümmend kaheksa) krooni puhaskasumit. - aruandeaasta kasum summas 30 488 (kolmkümmend tuhat nelisada kaheksakümmend kaheksa) krooni kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumiks	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	139037	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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