

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: CKE Inkasso OÜ

registrikood: 11512890

tänava/talu nimi, Tammsaare tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 56678555, +372 6841190, +372 5116394

e-posti aadress: info@ckeinkasso.ee

veebilehe aadress: www.ckeinkasso.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

CKE Inkasso OÜ on 2008.a. asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on võlgade sissenõudmisteenus osutamine.

2012.a. oli CKE Inkasso OÜ jaoks tagasihoidlik aasta. Müügitulu kasvas võrreldes 2011.aastaga ligikaudu 9%. Kahjum oli seotud asjaoluga, et lõpetasime meie suuremate koostööpartneritega koostöö massnõuete menetlemise, kuna koostööpartnerite võlaportfellide mahud vähenesid oluliselt seoses rangema krediidipoliitikaga.

2013.a. ei ole planeeritud suuri muutusi. Jätkub inkassoteenuste osutamine olemasolevatele klientidele ja uute klientide otsimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 615	4 181	
Finantsinvesteeringud	1 437	1 437	
Nõuded ja ettemaksed	29 134	29 547	
Kokku käibevara	43 186	35 165	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	265 980	268 190	
Materiaalne põhivara	1 092	2 730	3
Kokku põhivara	267 072	270 920	
Kokku varad	310 258	306 085	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 145	1 059	
Võlad ja ettemaksed	43 365	41 761	4
Kokku lühiajalised kohustused	54 510	42 820	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	93 811	95 803	
Kokku pikaajalised kohustused	93 811	95 803	
Kokku kohustused	148 321	138 623	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 650	23 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 525	141 414	
Kokku omakapital	161 937	167 462	
Kokku kohustused ja omakapital	310 258	306 085	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	79 161	72 237	6
Muud äritulud	663	168 276	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 476	-31 383	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 606	-57 040	
Tööjõukulud	-21 574	-19 872	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 638	-2 303	3
Muud ärikulud	-673	-4 526	
Ärikasum (kahjum)	-15 143	125 389	
Finantstulud ja -kulud	9 618	16 025	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 525	141 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 525	141 414	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 143	125 389	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 638	2 303	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-166 190	
Kokku korrigeerimised	1 638	-163 887	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	413	33 414	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 604	-7 469	
Makstud intressid	-78	-213	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 566	-12 766	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 000	
Antud laenud	-12 714	-1 886	
Laekunud intressid	2 031	4 275	8
Muud laekumised investeerimistegevusest	20 597	11 970	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 914	18 359	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 145	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 650	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 059	-1 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 086	-8 650	
Kokku rahavood	8 434	-3 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 181	7 238	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 434	-3 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 615	4 181	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	23 236	26 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			141 414	141 414
31.12.2011	2 556	256	164 650	167 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 525	-5 525
31.12.2012	2 556	256	159 125	161 937

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CKE Inkasso OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2012 ja lõppes 31. detsember 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassa ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meedodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1600 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kulusse.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5
Muu materiaalne põhivara	4-5

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.
- * Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd kauba omandiõigus on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	257	0	992	0
Üksikisiku tulumaks		206		114
Sotsiaalmaks		1 003		772
Kohustuslik kogumispension		16		12
Töötuskindlustusmaksed		82		64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	257	1 307	992	962

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	9 747	9 747	9 747
Akumuleeritud kulum	-3 316	-3 316	-3 316
Jääkmaksumus	6 431	6 431	6 431
Amortisatsioonikulu	-2 303	-2 303	-2 303
Müügid	-1 398	-1 398	-1 398
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 551	6 551	6 551
Akumuleeritud kulum	-3 821	-3 821	-3 821
Jääkmaksumus	2 730	2 730	2 730
Amortisatsioonikulu	-1 638	-1 638	-1 638
31.12.2012			
Soetusmaksumus	6 551	6 551	6 551
Akumuleeritud kulum	-5 459	-5 459	-5 459
Jääkmaksumus	1 092	1 092	1 092

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	4 000
Muud masinad ja seadmed	0	4 000
Kokku	0	4 000

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 821	4 821			
Võlad töövõtjatele	2 099	2 099			
Maksuvõlad	1 307	1 307			2
Laekunud nõete edasikandmata summad	35 138	35 138			
Kokku võlad ja ettemaksed	43 365	43 365			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 965	11 965			
Võlad töövõtjatele	2 144	2 144			
Maksuvõlad	962	962			2
Muud võlad	8	8			
Intressivõlad	8	8			
Laekunud nõuete edasikandmata summad	26 682	26 682			
Kokku võlad ja ettemaksed	41 761	41 761			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 161	67 323
Läti	0	4 914
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 161	72 237
Kokku müügitulu	79 161	72 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus ja krediidiinfo	79 161	72 237
Kokku müügitulu	79 161	72 237

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	16 056	14 482
Sotsiaalmaksud	5 518	5 358
Haigushüvitised	0	32
Kokku tööjõukulud	21 574	19 872
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2 031	4 275
Intressitulu võlakirjadelt	2 031	4 275
Intressikulud	-70	-220
Muud finantstulud ja -kulud	7 657	11 970
Kokku finantstulud ja -kulud	9 618	16 025

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	CKE Investeeringute Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	9 214	2 365	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			93 811
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265 980	265 890	

2012	Antud laenud		
Emaettevõtja	9 214		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2012	2011
Arvestatud tasu		6 967	6 330

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

CKE Inkasso OÜ (registrikood: 11512890) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL REINSALU	Juhatuse liige	16.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 525
Kokku	159 125
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	159 125
Kokku	159 125

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 525
Kokku	159 125
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	159 125
Kokku	159 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	79161	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CKE Investeeringute Grupp OÜ	11578736	Kotka 26	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6841190
Mobiiltelefon	+372 5116394
Mobiiltelefon	+372 56678555
E-posti aadress	info@ckeinkasso.ee
Veebilehe aadress	www.ckeinkasso.ee