

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

äri nimi: Era Liisingu Inkassoteenused Aktsiaselts

registrikood: 10625474

tänavatäli nimi, Tartu mnt 24-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

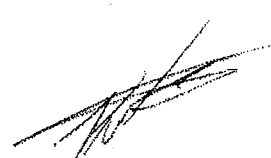
maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10115

telefon: +372 5056865, +372 6607166, +372 5176587, +372 5012796

e-posti aadress: kristjan@erainkasso.ee, kas@kas.ee

veebilehe aadress: www.erainkasso.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Aktsiakapital	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10



Tegevusaruanne

Era Liisingu Inkassoteenused AS tegeleb võlgade sissenõudmisega juriidilistelt ja füüsilistelt isikutelt Eestis.

Ettevõtte müügitulu oli 2011. aastal 1 625 tuhat eurot.

Era Liisingu Inkassoteenused AS-is töötas 2011.aastal kokku keskmiselt 10 töötajat.

Töötasudeks arvestati 2011. aastal kokku 131 tuhat eurot.

Ettevõtte jätkab ka 2012. aasta majandusaastal oma põhitegevusega.

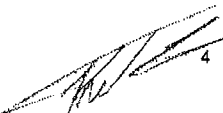


Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

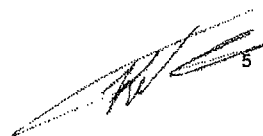
	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	7	18
Nõuded ja ettemaksed	6 085	4 865
Varud	0	3
Kokku käibevara	6 092	4 886
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	138	71
Materiaalne põhivara	35	35
Kokku põhivara	173	106
Kokku varad	6 265	4 992
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 669	3 067
Võlad ja ettemaksed	1 857	1 201
Kokku lühiajalised kohustused	5 526	4 268
Kokku kohustused	5 526	4 268
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	51	51
Kohustuslik reservkapital	5	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	668	656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15	12
Kokku omakapital	739	724
Kokku kohustused ja omakapital	6 265	4 992



Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 625	1 516
Mitmesugused tegevuskulud	-638	-689
Tööjõukulud	-131	-105
Ärikasum (kahjum)	856	722
Finantstulud ja -kulud	-841	-710
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15	12


5

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	856	722
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 217	-1 004
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 088	991
Makstud intressid	-738	-734
Kokku rahavood äritegevusest	-11	-25
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	38
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	38
Kokku rahavood	-11	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7	18



Omakapitali muutuste aruanne
(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapitali nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	51	5	656	712
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12	12
31.12.2010	51	5	668	724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15	15
31.12.2011	51	5	683	739



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Era Liisingu Inkassoteenused AS 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 välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 kurs on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi ja kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik kohe rahasummaks vahetada või mis on nii lühikese tähtajaga (alla kolme kuu), et neil ei ole olulisi intressimäärade muutusest tulenevaid muutuste riske.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Majandustehingute puhul, mille arvestust peetakse välisvaluutas, rakendatakse rahavoogude kajastamisel raha liikumise päeval kehtinud valuutakurssi, kuid on lubatud kasutada perioodi kaalutud keskmist kurssi. Sama põhimõte kehtib ka välismaal asuvate tütarettevõtjate ja muude äriüksuste rahavoogude arvestamisel. Kõiki valuutakursside muutuste mõjusid välisvaluutas hoitavaile rahale ja raha ekvivalentidele kajastatakse rahavoogude aruandes kirjel "valuutakursside muutuste mõju". Äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest arvestatud valuutakursside vahesid kajastatakse vastavate äri-, investeerimis- või finantseerimistegevuse rahavoogude arunde osade.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

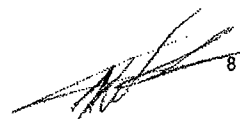
Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad


8

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttele on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50%.

Tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttele on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettvõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekulud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamise bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000,00 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetele aastatele normaalsele amortisatsioonile.

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

Era Liisingu Inkassoteenused AS juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks järgmiselt:

	Saldo
Eelmiste perioodide jaotama kasum 31.12.2010	668
Arandeaasta 01.01.2011 - 31.12.2011 kasumi kandmine jaotamata kasumiks	15
Eelmiste perioodide jaotama kasum peale jaotamist 31.12.2011	683



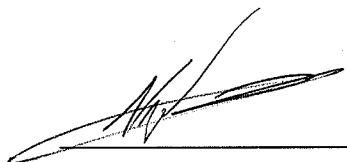
Kristjan Vahar
Juhatuse liige
26.06.2014

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on 26.06.2014

Era Liisingu Inkassoteenused AS (registrikood 10625474) tegevjuhtkond on 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande heakskiitnud ja kinnitab majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Kristjan Vahar	Juhatuse liige	30.06.2014



Aruande elektrooniline edastamine

Era Liisingu Inkassoteenused Aktsiaselts (registrikood: 10625474) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande on esitanud:

Esitaja nimi	Esitaja roll	Esitamise aeg
Piret Press	Notar	30.06.2014