

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: CKE Inkasso OÜ

registrikood: 11512890

tänava/talu nimi, A. H. 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2015.a. ei planeeritud suuri muutusi. Jätkus inkassoteenuste osutamine olemasolevatele klientidele ja uute klientide otsimine.

2016.aastal jätkub tavapärane majandustegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 864	9 267	
Finantsinvesteeringud	1 437	1 437	
Nõuded ja ettemaksed	18 824	20 792	2
Kokku käibevara	24 125	31 496	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	179 224	179 224	2
Materiaalne põhivara	3 818	5 726	4
Kokku põhivara	183 042	184 950	
Kokku varad	207 167	216 446	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 863	29 620	5
Võlad ja ettemaksed	9 749	11 107	6
Kokku lühiajalised kohustused	37 612	40 727	
Kokku kohustused	37 612	40 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 907	171 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 164	1 323	
Kokku omakapital	169 555	175 719	
Kokku kohustused ja omakapital	207 167	216 446	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	47 998	40 608	8
Muud äritulud	0	126	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-442	-347	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 214	-37 252	
Tööjõukulud	-28 911	-24 590	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 908	-1 908	4
Muud ärikulud	-1 163	-812	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 640	-24 175	
Intressikulud	-264	-326	
Muud finantstulud ja -kulud	15 740	25 824	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 164	1 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 164	1 323	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 640	-24 175	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 908	1 908	4
Kokku korrigeerimised	1 908	1 908	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 431	1 797	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 622	-20 898	
Makstud intressid	0	-69	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 923	-41 437	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	11 365	
Laekunud intressid	0	500	
Muud laekumised investeerimistegevusest	15 277	16 747	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 277	28 612	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 595	29 951	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 352	-13 607	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 757	16 344	
Kokku rahavood	-5 403	3 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 267	5 748	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 403	3 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 864	9 267	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	171 584	174 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 323	1 323
31.12.2014	2 556	256	172 907	175 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 164	-6 164
31.12.2015	2 556	256	166 743	169 555

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CKE Inkasso OÜ 2015.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 2015 ja lõppes 31. detsember 2015. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassa ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meedodil. Investeeringis- 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 laenud 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 õiglases 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 aastat

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.

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.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud 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.

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 20/80 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 emettevõtte omanikud);
- * Sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.
- * Osajuhu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	287	287	
Ostjatelt laekumata arved	287	287	
Muud nõuded	16 843	16 843	
Laenunõuded	15 436	15 436	
Intressinõuded	1 407	1 407	
Ettemaksed	1 694	1 694	
Muud makstud ettemaksed	1 694	1 694	
Muud pikaajalised nõuded	179 224		179 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 048	18 824	179 224

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 718	2 718	
Ostjatelt laekumata arved	2 718	2 718	
Muud nõuded	16 380	16 380	
Laenunõuded	15 436	15 436	
Intressinõuded	944	944	
Ettemaksed	1 694	1 694	
Muud makstud ettemaksed	1 694	1 694	
Muud pikaajalised nõuded	179 224		179 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 016	20 792	179 224

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	370	669
Üksikisiku tulumaks	563	476
Erisoodustuse tulumaks	22	32
Sotsiaalmaks	1 304	1 144
Kohustuslik kogumispension	51	40
Töötuskindlustusmaksed	92	89
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 402	2 450

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	6 551	6 551	6 551
Akumuleeritud kulum	-6 551	-6 551	-6 551
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	7 634	7 634	7 634
Amortisatsioonikulu	-1 908	-1 908	-1 908
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 634	7 634	7 634
Akumuleeritud kulum	-1 908	-1 908	-1 908
Jääkmaksumus	5 726	5 726	5 726
Amortisatsioonikulu	-1 908	-1 908	-1 908
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 634	7 634	7 634
Akumuleeritud kulum	-3 816	-3 816	-3 816
Jääkmaksumus	3 818	3 818	3 818

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	23 578	23 578			2%	EUR	31.12.2016
Juhatuse liikmetelt saadud laen	4 285	4 285			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	27 863	27 863					
Laenukohustused kokku	27 863	27 863					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	17 182	17 182			2%	EUR	31.12.2015
Juhatuse liikmetelt saadud laen	12 438	12 438			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	29 620	29 620					
Laenukohustused kokku	29 620	29 620					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 019	3 019
Võlad töövõtjatele	2 106	2 106
Maksuvõlad	2 402	2 402
Muud võlad	522	522
Intressivõlad	522	522
Laekunud nõete edasikandmata summad	1 700	1 700
Kokku võlad ja ettemaksed	9 749	9 749

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 387	2 387
Võlad töövõtjatele	1 925	1 925
Maksuvõlad	2 450	2 450
Muud võlad	258	258
Intressivõlad	258	258
Laekunud nõete edasikandmata summad	4 087	4 087
Kokku võlad ja ettemaksed	11 107	11 107

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 568	40 608
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 430	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 998	40 608
Kokku müügitulu	47 998	40 608
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus ja krediidiinfo	47 998	40 608
Kokku müügitulu	47 998	40 608

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	21 608	18 353
Sotsiaalmaksud	7 303	6 237
Haigushüvitised		
Kokku tööjõukulud	28 911	24 590
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	16 843		16 380	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 285		12 438
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	179 224		179 224	

2015	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 153	
2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 438	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		2015
Arvestatud tasu		15 708

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2016

CKE Inkasso OÜ (registrikood: 11512890) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL REINSALU	Juhatuse liige	06.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 164
Kokku	166 743
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 439
Kokku	99 439

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 164
Kokku	166 743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	47998	100.00%	Jah

Osanikud

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