

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: CKE Inkasso OÜ

registrikood: 11512890

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2017.a. ei planeeritud suuri muutusi. Jätkus inkassoteenuste osutamine olemasolevatele klientidele ja uute klientide otsimine.

2018.aastal jätkub tavapärane majandustegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 198	15 180	
Finantsinvesteeringud	1 437	1 437	
Nõuded ja ettemaksed	30 734	22 245	2
Kokku käibevarad	54 369	38 862	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	179 224	179 224	2
Materiaalsed põhivarad	0	955	4
Kokku põhivarad	179 224	180 179	
Kokku varad	233 593	219 041	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 630	24 173	5
Võlad ja ettemaksed	22 810	14 780	6
Kokku lühiajalised kohustised	44 440	38 953	
Kokku kohustised	44 440	38 953	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 276	166 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 065	10 533	
Kokku omakapital	189 153	180 088	
Kokku kohustised ja omakapital	233 593	219 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	92 800	70 419	8
Muud äritulud	356	4 751	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 673	-1 325	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 446	-41 050	
Tööjõukulud	-34 484	-32 580	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-955	-1 828	
Muud ärikulud	-328	-870	
Ärikasum (kahjum)	3 270	-2 483	
Intressitulud	463	463	
Intressikulud	-432	-483	
Muud finantstulud ja -kulud	5 764	13 036	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 065	10 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 065	10 533	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CKE Inkasso OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, 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 2017 ja lõppes 31. detsember 2017. 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 ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud 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.

Finantskohustised

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 äriiletele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte 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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 196	10 196	
Ostjatelt laekumata arved	10 196	10 196	
Muud nõuded	17 769	17 769	
Laenunõuded	15 436	15 436	
Intressinõuded	2 333	2 333	
Ettemaksed	2 769	2 769	
Muud makstud ettemaksed	2 769	2 769	
Muud pikaajalised nõuded	179 224		179 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	209 958	30 734	179 224

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 294	2 294	
Ostjatelt laekumata arved	2 294	2 294	
Muud nõuded	17 306	17 306	
Laenunõuded	15 436	15 436	
Intressinõuded	1 870	1 870	
Ettemaksed	2 645	2 645	
Muud makstud ettemaksed	2 645	2 645	
Muud pikaajalised nõuded	179 224		179 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 469	22 245	179 224

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	550	1 422
Üksikisiku tulumaks	1 203	577
Erisoodustuse tulumaks	10	14
Sotsiaalmaks	2 435	1 358
Kohustuslik kogumispension	115	50
Töötuskindlustusmaksed	176	97
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 489	3 518

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	954	954	954
Müügid	-3 817	-3 817	-3 817
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 817	3 817	3 817
Akumuleeritud kulum	-2 862	-2 862	-2 862
Jääkmaksumus	955	955	955
Amortisatsioonikulu	-955	-955	-955
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 817	3 817	3 817
Akumuleeritud kulum	-3 817	-3 817	-3 817
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	2 500
Transpordi- vahendid	0	2 500
Kokku	0	2 500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	21 630	21 630			2%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	21 630	21 630					
Laenukohustised kokku	21 630	21 630					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	24 173	24 173			2%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	24 173	24 173					
Laenukohustised kokku	24 173	24 173					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 828	4 828	
Võlad töövõtjatele	3 470	3 470	
Maksuvõlad	4 489	4 489	3
Muud võlad	3 561	3 561	
Intressivõlad	1 437	1 437	
Muud viitvõlad	2 124	2 124	
Laekunud nõete edasikandmata summad	6 462	6 462	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 810	22 810	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 300	2 300	
Võlad töövõtjatele	2 194	2 194	
Maksuvõlad	3 518	3 518	3
Muud võlad	1 005	1 005	
Intressivõlad	1 005	1 005	
Muud viitvõlad	0	0	
Laekunud nõete edasikandmata summad	5 763	5 763	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 780	14 780	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 518	69 902
Läti	282	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 800	70 419
Kokku müügitulu	92 800	70 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus ja krediidiinfo	92 800	70 419
Kokku müügitulu	92 800	70 419

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	25 773	24 440
Sotsiaalmaksud	8 711	8 140
Kokku tööjõukulud	34 484	32 580
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

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	17 769	17 306
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	179 224	179 224

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	18 478	18 184

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

CKE Inkasso OÜ (registrikood: 11512890) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL REINSALU	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 065
Kokku	186 341
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 341
Kokku	186 341

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	92800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CKE Investeeringute Grupp OÜ	11578736		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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