

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Inkasso24 OÜ

registrikood: 11399241

tänav a nimi, Tartu mnt 43/1
maja number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthnumber: 10128

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6069600

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Muud nõuded	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Inkasso24 peamiseks tegevusalaks on erinevate võlgade sisenõudmisega ja maksekultuuri üle järelevalve teostamisega seonduvate teenuste ja konsultatsioonide osutamine.

Aruandeperioodil tegeleti eelnevalt rahalistesse nõuetesse tehtud investeeringute realiseerimisega seonduvate tegevustega (omandatud nõuete sissenõudmine, sellega seonduvate kohtuvaidluste pidamine, jõustunud kohtuotsuste täitmine, investeeringute jälgimine jms) ning samas valdkonnas konsultatsioonide osutamisega.

OÜ-l Inkasso24 ei olnud 2009. aastal ühtegi töötajat ning töötasu ei ole makstud. Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, keda 2009. majandusaastal ei tasustatud ja muid soodustusi juhatuse liikmeteks oleku aja eest ei osutatud.

2010. majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Inkasso24 juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Inkasso24 finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Inkasso24 on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 281	992	2
Nõuded ja ettemaksed	405 114	463 392	3
Kokku käibevara	420 395	464 384	
Kokku varad	420 395	464 384	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	140 000	180 000	5
Võlad ja ettemaksed	82 520	69 065	6
Kokku lühiajalised kohustused	222 520	249 065	
Kokku kohustused	222 520	249 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 319	88 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 444	83 100	
Kokku omakapital	197 875	215 319	
Kokku kohustused ja omakapital	420 395	464 384	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Muud äritulud	73 906	152 452	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 450	-295	
Mitmesugused tegevuskulud	-485	-27	
Ärikasum (-kahjum)	-4 029	152 130	
Finantstulud ja -kulud	-13 415	-69 030	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 444	83 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 444	83 100	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 029	152 130	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58 283	153 146	
Laekunud intressid	35	151	
Kokku rahavood äritegevusest	54 289	305 427	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	-320 000	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 000	-320 000	
Kokku rahavood	14 289	-14 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	992	15 565	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 289	-14 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 281	992	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	92 219	132 219
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	83 100	83 100
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2008	40 000	4 000	171 319	215 319
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-17 444	-17 444
31.12.2009	40 000	4 000	153 875	197 875

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inkasso24 OÜ 2009. 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Inkasso24 OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Mitmesugused nõuded

Mitmesugused nõuded on bilansis arvele võetud ostuhinnas, seejuures peetakse arvestust iga võlgniku kohta eraldi. Võlgnikult soetusmaksumusest enamlaekunud summad kantakse ärituludesse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	15 281	992
Kokku raha	15 281	992

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud nõuded	404 779	463 062	4
Laekumata intressid	40	35	
Muud lühiajalised nõuded	295	295	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	405 114	463 392	

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	404 779	404 779	0	0
Kokku muud nõuded	404 779	404 779	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	463 062	463 062	0	0
Kokku muud nõuded	463 062	463 062	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik	140 000	140 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	140 000	140 000	0	0
Laenukohustused kokku	140 000	140 000	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik	180 000	180 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	180 000	180 000	0	0
Laenukohustused kokku	180 000	180 000	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Intressivõlad	82 520	69 065
Kokku võlad ja ettemaksed	82 520	69 065

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaksukohustus	40 903	45 540
Kokku tingimuslikud kohustused	40 903	45 540

Inkasso24 OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 153 875 krooni. Lisas on toodud maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja järgi on osaühingu miinimum kapital 40 000 ja maksimum 160 000 krooni.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud ning tööjõukulud puudusid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	40	35
Intressikulud	-13 455	-69 065
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 415	-69 030

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 000	180 000

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 455	13 455

Aruande digitaalallkirjad

Inkasso24 OÜ (registrikood: 11399241) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 444
Kokku	153 875

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Sirel	37810240215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112061
E-posti aadress	hannes@wasp.ee