

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Inkasso24 OÜ

registrikood: 11399241

tänavanimi: Tartu mnt 43/1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10128

telefon: +372 5112061

e-posti aadress: hannes@wasp.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

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 2010. 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.

2011. majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 956	15 281	2
Nõuded ja ettemaksed	333 220	405 114	3
Kokku käibevara	367 176	420 395	
Kokku varad	367 176	420 395	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40 000	140 000	5
Võlad ja ettemaksed	91 339	82 520	6
Kokku lühiajalised kohustused	131 339	222 520	
Kokku kohustused	131 339	222 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 875	171 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 962	-17 444	
Kokku omakapital	235 837	197 875	
Kokku kohustused ja omakapital	367 176	420 395	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Muud äritulud	80 099	73 906	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 220	-77 450	
Mitmesugused tegevuskulud	-129	-485	
Ärikasum (-kahjum)	46 750	-4 029	
Finantstulud ja -kulud	-8 788	-13 415	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 962	-17 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 962	-17 444	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 750	-4 029	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	71 885	58 283	
Laekunud intressid	40	35	
Kokku rahavood äritegevusest	118 675	54 289	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-40 000	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-40 000	
Kokku rahavood	18 675	14 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 281	992	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 675	14 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 956	15 281	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	37 962	37 962
31.12.2010	40 000	4 000	191 837	235 837

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inkasso24 OÜ 2010. 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 juhatuse;
- 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.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 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)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	33 956	15 281
Kokku raha	33 956	15 281

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud nõuded	332 894	404 779	4
Laekumata intressid	31	40	
Muud lühiajalised nõuded	295	295	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	333 220	405 114	

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	332 894	332 894	0	0
Kokku muud nõuded	332 894	332 894	0	0

	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

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	40 000	40 000	0	0	9%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000	0	0			
Laenukohustused kokku	40 000	40 000	0	0			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	140 000	140 000	0	0	9%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	140 000	140 000	0	0			
Laenukohustused kokku	140 000	140 000	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Intressivõlad	91 339	82 520
Kokku võlad ja ettemaksed	91 339	82 520

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	191 837	153 875
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	50 995	40 903
Kokku tingimuslikud kohustused	242 832	194 778

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
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 ettevõtteel töötajaid ei olnud ning tööjõukulud puudusid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	31	40
Intressikulud	-8 819	-13 455
Kokku finantstulud ja -kulud	-8 788	-13 415

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295	131 339	295	222 520

Aruande digitaalallkirjad

Inkasso24 OÜ (registrikood: 11399241) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 962
Kokku	191 837

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