

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Inkasso24 OÜ

registrikood: 11399241

tänavanimi: Tartu mnt 43/1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 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 2011. aastal ühtegi töötajat ning töötasu ei ole makstud. Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, keda 2011. majandusaastal ei tasustatud ja muid soodustusi juhatuse liikmeteks oleku aja eest ei osutatud.

2012. majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	532	2 170	2
Nõuded ja ettemaksed	57 715	21 297	3
Kokku käibevara	58 247	23 467	
Kokku varad	58 247	23 467	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 556	2 556	5
Võlad ja ettemaksed	36 068	5 838	6
Kokku lühiajalised kohustused	38 624	8 394	
Kokku kohustused	38 624	8 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 261	9 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 550	2 427	
Kokku omakapital	19 623	15 073	
Kokku kohustused ja omakapital	58 247	23 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	4 769	5 119	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13	-2 122	
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-9	
Ärikasum (kahjum)	4 754	2 988	
Finantstulud ja -kulud	-204	-561	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 550	2 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 550	2 427	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 754	2 988	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 394	4 594	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 000	0	
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood äritegevusest	7 362	7 584	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-9 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 391	
Kokku rahavood	-1 638	1 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 170	977	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 638	1 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	532	2 170	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	9 834	12 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 427	2 427
31.12.2010	2 556	256	12 261	15 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 550	4 550
31.12.2011	2 556	256	16 811	19 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inkasso24 OÜ 2011. 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 eurodes.

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 osutamise kaasnemad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	532	2 170
Kokku raha	532	2 170

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	9 000	0	4
Laenunõuded	9 000	0	
Laekumata intressid	26	2	
Muud lühiajalised nõuded	19	19	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 045	21	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	9 000	9 000	0	0
Muud nõuded	48 670	48 670	0	0
Kokku muud nõuded	57 670	57 670	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	21 276	21 276	0	0
Kokku muud nõuded	21 276	21 276	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	2 556	2 556			9%	EUR	Nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556					
Laenukohustused kokku	2 556	2 556					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	2 556	2 556			9%	EEK	Nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556					
Laenukohustused kokku	2 556	2 556	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Intressivõlad	6 068	5 838
Kokku võlad ja ettemaksed	6 068	5 838

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	16 811	12 261
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 469	3 259
Kokku tingimuslikud kohustused	21 280	15 520

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja järgi on osaühingu miinimum kapital 40 000 ja maksimum 160 000 krooni. Bilansikuupäeva seisuga on ettevõtte osakapital eurodeks konverteerimata.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	26	2
Intressikulud	-230	-563
Kokku finantstulud ja -kulud	-204	-561

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19	8 624	19	8 394

Aruande digitaalallkirjad

Inkasso24 OÜ (registrikood: 11399241) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 550
Kokku	16 811

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