

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Jõe Inkasso

registrikood: 10617724

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Jõe tn 2

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6272560

faks: +372 6272569

e-posti aadress: pihlak.aivar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2023.a. müügitulu saadi juriidilisest nõustamisest ja kinnisvarainvesteeringu üüritulu.

2024.a. on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

Juhatuses on 1 liige, kellele 2023.a. juhatuseliikme tasu ei ole makstud.

Töötajaid 2023.a. oli 1. Töötasu maksti 5 232 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 668	28 074	2
Nõuded ja ettemaksed	1 342 749	2 052 395	3
Kokku käibevarad	1 365 417	2 080 469	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	61 576	2 813	4
Kinnisvarainvesteeringud	647 000	0	
Materiaalsed põhivarad	237 859	64 575	5
Kokku põhivarad	946 435	67 388	
Kokku varad	2 311 852	2 147 857	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 176	30 000	6
Võlad ja ettemaksed	539 599	148 635	7
Kokku lühiajalised kohustised	578 775	178 635	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	642 092	1 027 258	6
Kokku pikaajalised kohustised	642 092	1 027 258	
Kokku kohustised	1 220 867	1 205 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	939 152	758 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 021	180 373	
Kokku omakapital	1 090 985	941 964	
Kokku kohustised ja omakapital	2 311 852	2 147 857	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	87 805	75 375
Muud äritulud	11 785	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 818	-768
Mitmesugused tegevuskulud	-47 639	-23 955
Tööjõukulud	-7 000	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 384	-1 764
Muud ärikulud	-2 732	-48
Ärikasum (kahjum)	14 017	48 840
Intressitulud	138 319	132 433
Intressikulud	-3 315	-900
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 021	180 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 021	180 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JÕE INKASSO 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab vastava ministri määrus (edaspidi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhend). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning kajastatud arvestusregistris "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed, antud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil amandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 640 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kasutulele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ja maale ei amortiseerita.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitamisega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohase kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajaliselt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaastust või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulu, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumist 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.

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:

- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Sularaha kassas	5 025	4 741	
Arvelduskonto	17 643	23 333	
Kokku raha	22 668	28 074	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 400	8 400	
Ostjatelt laekumata arved	8 400	8 400	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 320	4 320	
Laenunõuded	1 195 088	1 195 088	
Muud nõuded	124 941	124 941	
Intressinõuded	124 941	124 941	
Ettemaksed	10 000	10 000	
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 342 749	1 342 749	3

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	320	320	
Laenunõuded	1 902 837	1 902 837	
Muud nõuded	139 238	139 238	
Intressinõuded	80 475	80 475	
Viitlaekumised	58 763	58 763	
Ettemaksed	10 000	10 000	
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 052 395	2 052 395	3

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	1 744	1 744
Soetamine	1 069	1 069
31.12.2022	2 813	2 813

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	2 813	2 813
Soetamine	58 763	58 763
31.12.2023	61 576	61 576

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	136 728	74 285	211 013
Akumuleeritud kulum	-136 728	-7 946	-144 674
Jääkmaksumus	0	66 339	66 339
Amortisatsioonikulu		-1 764	-1 764
31.12.2022			
Soetusmaksumus	136 728	74 285	211 013
Akumuleeritud kulum	-136 728	-9 710	-146 438
Jääkmaksumus	0	64 575	64 575
Ostud ja parendused	151 968	44 700	196 668
Amortisatsioonikulu	-22 797	-587	-23 384
31.12.2023			
Soetusmaksumus	288 696	118 985	407 681
Akumuleeritud kulum	-159 525	-10 297	-169 822
Jääkmaksumus	129 171	108 688	237 859

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud ettevõtted	28 300	28 300			2%	EUR	määramata	
Lühiajalised laenud kokku	28 300	28 300						
Pikaajalised laenud								
Aruandev isik	571 662		571 662		0%	EUR	määramata	
Pikaajalised laenud kokku	571 662		571 662					
Kapitalirendikohustised kokku	81 306	10 876	70 430					
Laenukohustised kokku	681 268	39 176	642 092					6

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud ettevõtted	30 000	30 000			2%	EUR	määramata	
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000						
Pikaajalised laenud								
Aruandev isik	1 027 258		1 027 258		0%	EUR	määramata	
Pikaajalised laenud kokku	1 027 258		1 027 258					
Laenukohustised kokku	1 057 258	30 000	1 027 258					6

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	715	715	
Võlad töövõtjatele	631	631	
Maksuvõlad	1 721	1 721	
Muud võlad	536 532	536 532	
Intressivõlad	147 274	147 274	
Muud viitvõlad	389 258	389 258	
Kokku võlad ja ettemaksed	539 599	539 599	7

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	-656	-656	
Maksuvõlad	1 321	1 321	
Muud võlad	147 970	147 970	
Intressivõlad	147 970	147 970	
Kokku võlad ja ettemaksed	148 635	148 635	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	5 232	0	
Sotsiaalmaksud	1 768	0	
Kokku tööjõukulud	7 000	0	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	0	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	280 000	277 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	647 040	486 360
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 679	434 266
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 116 719	1 197 626
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	599 962	1 057 258
Kokku laenukohustised	599 962	1 057 258
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	536 532	147 970
Kokku võlad ja ettemaksed	536 532	147 970

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

osaühing Jõe Inkasso (registrikood: 10617724) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PIHLAK	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	939 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 021
Kokku	1 088 173
Jaotamine	
Kokku	1 088 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	84000	95.67%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3805	4.33%	Ei