

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OMEGA INVEST OÜ

registrikood: 10866568

tänav a nimi, maja number: Mustamäe tee 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

telefon: +372 55916457

e-posti aadress: mail@omegainvest.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Omega Invest OÜ põhitegevuseks on tähtja ületanud eraisikute vastu suunatud võlaportfellide omandamine juriidilistelt isikutelt ja nende portfelli hilisem administreerimine.

Omega Invest OÜ osaleb peamiselt pankade ja krediitiasutuste korraldatud nõuete enampakkumistel Eesti ja Leedu Vabariigis. Omades 16 aastast valdkonna kogemust usaldavad Omega Invest OÜ tööd suurimad pangad ja krediitiasutused.

2019. aasta lõpu seisuga oli ostetud portfelli nõuete kogumaht ligikaudu 11,6 miljonit eurot.

Ettevõtte 2019. aasta kasum moodustas 476 209 eurot (2018. aasta kasum 238 583). 2019. aastal töötas ettevõttes 3 töötajat ja nende palgafond oli 51 441 eurot. Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline.

2019. aasta eesmärkideks on võlaportfelli mahu suurendamine omandades sobivatele kriteeriumidele vastavaid võlaportfelle Eesti ja Leedu Vabariigis.

Omega Invest OÜ finantssuhtarvud olid:

	31.12.2019	31.12.2018
Käibe kasv (+), langus (-)	48,97%	14,69%
Kasumi kasv (+), langus (-)	99,60%	22,02%
Ärirentaablus	59%	51%
Puhasrentaablus	43%	32%
Omakapitali rentaablus (ROE)	37%	26%
Varade puhasrentaablus (ROA)	13%	7%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	3,4	4,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018}) / \text{müügitulu 2018} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2019} / \text{puhaskasum 2018} * 100 - 100)$

Ärirentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Omakapitali rentaablus (ROE) (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Varade puhasrentaablus (ROA) (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	441 755	543 045	2
Nõuded ja ettemaksed	1 604 346	1 610 295	3
Kokku käibevarad	2 046 101	2 153 340	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 341 376	906 432	3
Kinnisvarainvesteeringud	92 321	92 321	5
Materiaalsed põhivarad	6 018	8 943	6
Immateriaalsed põhivarad	38 946	41 675	7
Kokku põhivarad	1 478 661	1 049 371	
Kokku varad	3 524 762	3 202 711	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	335 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	267 114	461 272	9
Kokku lühiajalised kohustised	602 114	461 272	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 635 000	1 830 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 635 000	1 830 000	
Kokku kohustised	2 237 114	2 291 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	10
Kohustuslik reservkapital	512	512	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	805 815	667 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476 209	238 583	
Kokku omakapital	1 287 648	911 439	
Kokku kohustised ja omakapital	3 524 762	3 202 711	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 108 003	743 761	11
Muud äritulud	0	10 641	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 675	-48 521	
Mitmesugused tegevuskulud	-317 264	-263 218	12
Tööjõukulud	-51 441	-60 887	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 871	-6 114	6,7
Muud ärikulud	-97	-40	
Ärikasum (kahjum)	657 655	375 622	
Intressitulud	6	1	
Intressikulud	-158 196	-122 040	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	499 465	253 583	
Tulumaks	-23 256	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476 209	238 583	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 650 472	1 210 755	
Muud äritegevuse tulude laekumised	950	182	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 583 865	-1 284 932	
Väljamaksed töötajatele	-29 577	-35 180	14
Laekunud intressid	6	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 256	-15 000	
Kokku rahavood äritegevusest	14 730	-124 175	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 217	-11 597	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	18 750	
Antud laenude tagasimaksed	859	866	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 358	8 019	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	600 850	1 024 550	
Saadud laenude tagasimaksed	-460 850	-269 549	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 518	
Makstud intressid	-154 662	-121 707	
Makstud dividendid	-100 000	-60 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-114 662	571 776	
Kokku rahavood	-101 290	455 620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	543 045	87 425	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-101 290	455 620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	441 755	543 045	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	5 112	512	727 232	732 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	238 583	238 583
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2018	5 112	512	905 815	911 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	476 209	476 209
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2019	5 112	512	1 282 024	1 287 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Omega Invest OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ostetud nõuetena kajastatakse kolmandatelt osapooltelt omandatud nõuded. Nõuete omandamisel omandab ettevõtte kontrolli nõuete üle ja nõuetega seotud riskid ja hüved. Ostetud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses sisemise intressimääraga 11-18% aastas (s. o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused). Ostetud nõuded on ühesuguste tunnuste alusel portfellidesse koondatud (isikute nõuete kogumid ning neid hinnatakse portfelli tulevaste rahavoogude põhjal). Ostetud nõuete rahavoogude prognooslaekumised tehakse ostu hetkel 8-12 aastaks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulusi. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse edasisel kajastamisel soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta või mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt aruande koostamise kuupäeval kehtivale Eesti äriseadustikule kajastatakse omakapitali koosseisus kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu sissenõudmisteenu osutamisest kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu ostetud nõuetelt kajastatakse rakendades laekumistele ühtlast tulususe määra vastava nõuete portfelli eeldatava laekumisperioodi jooksul.

Tulususe prognoosimisel tuginetakse ajaloolisele kogemusele sarnaste portfelli rahavoogude osas ja/või konkreetse portfelli analüüsimisel.

Maksustamine

Vastavalt aruande koostamise kuupäeval kehtivale Eesti tulumaksuseadusele ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu puuduvad edasilükkunud tulumaksu nõuded või kohustused. Maksustatakse ettevõtte tasutavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Regulaarsete dividendide maksmisel väheneb maksumäär kuni 14%. Dividendide väljamaksmisega tekkiv ettevõtte tulumaksukohustus kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, millal dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Omega Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31. detsember 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	15 661	9 290
Arvelduskontod	426 094	533 755
Kokku raha	441 755	543 045

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 679	6 679		4
Muud nõuded	7 410	7 410		
Laenuõuded	7 410	7 410		
Ettemaksed	13 281	4 364	8 917	
Tulevaste perioodide kulud	12 368	3 451	8 917	
Muud makstud ettemaksed	913	913		
Ostetud nõuded	2 918 352	1 585 893	1 332 459	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 945 722	1 604 346	1 341 376	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	119	119		
Ostjatelt laekumata arved	119	119		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 838	5 838		4
Muud nõuded	8 268	8 268		
Laenuõuded	8 268	8 268		
Ettemaksed	16 732	4 364	12 368	
Tulevaste perioodide kulud	15 819	3 451	12 368	
Muud makstud ettemaksed	913	913		
Ostetud nõuded	2 485 770	1 591 706	894 064	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 516 727	1 610 295	906 432	

Ostetud nõuete korrigeeritud soetusmaksumus seisuga 31.12.2019 on 2 918 352 eurot (31.12.2018 2 485 770 eurot).

Samade nõuete diskonteerimata eeldatav rahavoog seisuga 31.12.2019 on 6 266 486 eurot (31.12.2018 5 019 453 eurot).

Soetushinna laekumise prognoos on vahemikus 3-3,5 aastat.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	695	0	625
Käibemaks	6 679	0	5 838	0
Üksikisiku tulumaks	0	775	0	1 576
Sotsiaalmaks	0	1 313	0	2 787
Kohustuslik kogumispension	0	58	0	149
Töötuskindlustusmaksed	0	70	0	179
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 679	2 911	5 838	5 316

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	92 321	92 321
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	92 321	92 321
31.12.2018		
Soetusmaksumus	92 321	92 321
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	92 321	92 321
31.12.2019		
Soetusmaksumus	92 321	92 321
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	92 321	92 321

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2017				
Soetusmaksumus	11 845	12 767	24 612	24 612
Akumuleeritud kulum	-3 554	-1 973	-5 527	-5 527
Jääkmaksumus	8 291	10 794	19 085	19 085
Amortisatsioonikulu	3 554	-1 851	1 703	1 703
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 845	0	-11 845	-11 845
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	12 767	12 767	12 767
Akumuleeritud kulum	0	-3 824	-3 824	-3 824
Jääkmaksumus	0	8 943	8 943	8 943
Amortisatsioonikulu	0	-2 925	-2 925	-2 925
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0	12 767	12 767	12 767
Akumuleeritud kulum	0	-6 749	-6 749	-6 749
Jääkmaksumus	0	6 018	6 018	6 018

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed		18 750
Transpordivahendid		18 750
Kokku		18 750

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	37 471	37 471
Akumuleeritud kulum	-3 130	-3 130
Jääkmaksumus	34 341	34 341
Ostud ja parendused	11 597	11 597
Amortisatsioonikulu	-4 263	-4 263
31.12.2018		
Soetusmaksumus	49 068	49 068
Akumuleeritud kulum	-7 393	-7 393
Jääkmaksumus	41 675	41 675
Ostud ja parendused	2 217	2 217
Amortisatsioonikulu	-4 946	-4 946
31.12.2019		
Soetusmaksumus	51 285	51 285
Akumuleeritud kulum	-12 339	-12 339
Jääkmaksumus	38 946	38 946

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	35 000	35 000			8%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	935 000	0	935 000		10%	EUR
Pangalaen	1 000 000	300 000	700 000		8%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 935 000	300 000	1 635 000			
Laenukohustised kokku	1 970 000	335 000	1 635 000			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	1 330 000		1 330 000		10%	EUR
Pangalaen	500 000		500 000		9%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 830 000		1 830 000			
Laenukohustised kokku	1 830 000		1 830 000			

Pangalaenu tagatiseks on Omega Invest OÜ osakud bilansilise jääkväärtusega 5112 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	258 626	258 626	
Võlad töövõtjatele	1 550	1 550	
Maksuvõlad	2 911	2 911	4
Muud võlad	4 027	4 027	
Intressivõlad	3 867	3 867	
Muud viitvõlad	160	160	
Kokku võlad ja ettemaksed	267 114	267 114	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	452 212	452 212	
Võlad töövõtjatele	3 351	3 351	
Maksuvõlad	5 316	5 316	4
Muud võlad	393	393	
Intressivõlad	333	333	
Muud viitvõlad	60	60	
Kokku võlad ja ettemaksed	461 272	461 272	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2019 moodustas 1 282 024 eurot (31.12.2018 905 815 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse §4lg5 ja §501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta maksumääraga 14/86 summas 53 333 eurot (31.12.2018 20 000 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 8 682 eurot (31.12.2018 3 256 eurot). Maksumääraga 20/80 on võimalik dividende omanikele välja maksta summas 976 007 eurot (31.12.2018 706 047 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 244 002 eurot (31.12.2018 176 512 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	698 203	604 141
Leedu	409 800	139 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 108 003	743 761
Kokku müügitulu	1 108 003	743 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus	650	649
Ostetud nõuete tulu	1 107 353	743 112
Kokku müügitulu	1 108 003	743 761

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	9 539	9 274
Energia	2 545	2 462
Kütus	2 545	2 462
Mitmesugused bürookulud	30 455	26 134
Riiklikud ja kohalikud maksud	87 856	85 440
Ostetud inkassoteenus	76 148	46 430
Sõiduautokulud	14 117	9 156
Konsultatsioonid, lepingutasud	84 503	69 025
Raamatupidamise ja auditikulud	12 101	15 297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	317 264	263 218

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	38 485	45 542
Sotsiaalmaksud	12 956	15 345
Kokku tööjõukulud	51 441	60 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	972 198	1 330 000

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	0	391	8%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	455 000	106 251	10%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 850	5 850	0	0%	EUR

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 000	0	0%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	515 000	250 000	121 700	10%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 550	9 550	0	0%	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 990	31 740

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 480	6 000

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena.

Ettevõtte on vähendanud ostuportfellide planeeritud omandamist koos lepinguliste tingimuste korrigeerimisega eriolukorra algusest kuni uue majandusreaalsuse osas parema ülevaate saamiseni.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2020

OMEGA INVEST OÜ (registrikood: 10866568) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDY NOORMETS	Juhatuse liige	11.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OMEGA INVEST OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OMEGA INVEST OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresististe tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

11.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OMEGA INVEST OÜ (registrikood: 10866568) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	11.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	805 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476 209
Kokku	1 282 024
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 182 024
Kokku	1 282 024

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	805 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476 209
Kokku	1 282 024
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 182 024
Kokku	1 282 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	1108003	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55916457
E-posti aadress	mail@omegainvest.ee