

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Lõuna Inkasso

registrikood: 10915841

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Sõbra tn 58

postisihthnumber: 50106

telefon: +372 5047540

e-posti aadress: vork6767@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Lõuna Inkasso 2023.a. müügitulu oli 10 480 eur, millest põhiosa moodustas kinnisvara rent. Samuti tegeleb ettevõtte laenude andmisega ettevõtetele ja teenib sellelt tegevuselt intressitulu. Ettevõtte osutab ka kinnisvaraalast konsultatsiooniteenust ning tegeleb ka investeerimisega aktsiatesse ja võlakirjadesse.

OÜ Lõuna Inkassos 2023.a. töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele 2023 aastal tasu ei makstud.

2024. aastal on plaanis laenutegevust jätkata ja samuti teenida tulu kinnisvara rendist. Eesmärk on leida ka uusi projekte investeeringuteks kinnisvarasse. Töötajaid tööle võtta 2024 aastal ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	78 756	55 787
Finantsinvesteeringud	104 942	53 038
Nõuded ja ettemaksed	191 329	448 519
Nõuded ostjate vastu	0	13 740
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 970	6 085
Laenunõuded	185 000	416 000
Muud nõuded	0	12 377
Ettemaksed	359	317
Kokku käibevarad	375 027	557 344
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	238 811	29 500
Nõuded seotud osapoolte vastu	38 811	29 500
Laenunõuded	200 000	0
Materiaalsed põhivarad	472 437	487 887
Kokku põhivarad	711 248	517 387
Kokku varad	1 086 275	1 074 731
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 987	6 797
Võlad tarnijatele	1 793	574
Muud võlad	194	223
Tulevaste perioodide tulud	6 000	6 000
Kokku lühiajalised kohustised	7 987	6 797
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	25 000	27 000
Tulevaste perioodide tulud	25 000	27 000
Kokku pikaajalised kohustised	25 000	27 000
Kokku kohustised	32 987	33 797
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	542 780	542 780
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 398	471 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 354	23 795
Kokku omakapital	1 053 288	1 040 934
Kokku kohustised ja omakapital	1 086 275	1 074 731

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	10 480	22 531
Muud äritulud	0	200
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-137
Mitmesugused tegevuskulud	-27 731	-16 747
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 450	-15 450
Muud ärikulud	-200	0
Ärikasum (kahjum)	-32 901	-9 603
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 190	-5 131
Intressitulud	43 065	38 657
Intressikulud	0	-128
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 354	23 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 354	23 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lõuna Inkasso raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	260 000	309 000	569 000
Akumuleeritud kulum	0	-65 663	-65 663
Jääkmaksumus	260 000	243 337	503 337
Amortisatsioonikulu	0	-15 450	-15 450
31.12.2022			
Soetusmaksumus	260 000	309 000	569 000
Akumuleeritud kulum	0	-81 113	-81 113
Jääkmaksumus	260 000	227 887	487 887
Amortisatsioonikulu	0	-15 450	-15 450
31.12.2023			
Soetusmaksumus	260 000	309 000	569 000
Akumuleeritud kulum	0	-96 563	-96 563
Jääkmaksumus	260 000	212 437	472 437

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud, töötasu ei makstud.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	RPRP Investeeringud OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 970	6 085
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	13 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 970	19 285
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	128
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	6 000	6 128

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	29 500	29 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 311	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 811	29 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	27 000
Kokku võlad ja ettemaksed	25 000	27 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	32 500	0	3 000	29 500	888
Kokku antud laenud	32 500	0	3 000	29 500	888
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	29 500	0	0	29 500	885
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	45 000	36 000	9 000	311
Kokku antud laenud	29 500	45 000	36 000	38 500	1 196

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	20 500	20 500	0	128
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	0	8 000	0	0
Kokku laenukohustised	8 000	20 500	28 500	0	128

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 200	0	7 200	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000	0	6 000	0
Kokku müüdnud	0	9 200	0	13 200	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2024

OÜ Lõuna Inkasso (registrikood: 10915841) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÄRNPUU	Juhatuse liige	31.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 354
Kokku	507 752
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	507 752
Kokku	507 752

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 354
Kokku	507 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9200	87.79%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1280	12.21%	Ei