

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DEB Control OÜ

registrikood: 14289010

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Jõe tn 3

postisihthnumber: 10145

e-posti aadress: debcontrol@emoticon.ee

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	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

DEB Control OÜ on asutatud 05.07.2017.

Juhatusse kuulub 1 liige.

Ettevõtte tegeleb inkassoteenuste pakkumisega, sh võlanõuete ostmisega.
Müügitulu teeniti 2023.aastal 39 035 eur (2022: 37 800 eur).

Majandusaasta 2024 põhieesmärk on säilitada ettevõtte aktiivne tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 093	4 970	2
Finantsinvesteeringud	1 022	0	
Kokku käibevarad	23 115	4 970	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	277 343	255 900	3
Kokku põhivarad	277 343	255 900	
Kokku varad	300 458	260 870	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	236 750	201 900	4
Kokku pikaajalised kohustised	236 750	201 900	
Kokku kohustised	236 750	201 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 470	67 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 738	-10 642	
Kokku omakapital	63 708	58 970	
Kokku kohustised ja omakapital	300 458	260 870	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	39 035	37 800
Muud äritulud	434	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 731	-17 540
Ärikasum (kahjum)	19 738	20 260
Intressitulud	6	2 698
Muud finantstulud ja -kulud	-15 006	-33 600
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 738	-10 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 738	-10 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DEB Control OÜ (edaspidi Ettevõtja) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid.

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

DEB Control OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes, mis on ettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta.

Finantsvarad

Ettevõtte klassifitseerib korrigeeritud soetusmaksumuses mõõdetavateks finantsvaradeks raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Korrigeeritud soetusmaksumusest arvatakse maha kahjum vara väärtuse langusest. Kajastamise lõpetamisel tekkinud kasum või kahjum kajastatakse kasumiaruandes finantsutulude, -kulude koosseisus.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid võetakse esialgu arvele soetusmaksumuses, milleks on investeeringu eest saadava tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantsinvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksude all kajastatakse nõuded ostjate vastu, laenunõuded ja ettemaksed kaupade ja teenuste eest.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt korrigeeritakse kohustise soetusmaksumust väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimaliku allahindlusega.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustis 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.

Ettevõtte eemaldab finantskohustise oma finantsseisundi aruandest siis ja ainult siis, kui lepingus määratletud kohustus on täidetud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

DEB Control OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks juhatuse liiget.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandepriodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	22 093	4 970
Kokku raha	22 093	4 970

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	277 343	277 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	277 343	277 343
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	255 900	255 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 900	255 900

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	236 750	0	236 750	
Pikaajalised laenud kokku	236 750	0	236 750	
Laenukohustised kokku	236 750	0	236 750	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	201 900	0	201 900	
Pikaajalised laenud kokku	201 900	0	201 900	
Laenukohustised kokku	201 900	0	201 900	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Kokku antud garantiid/tagatised	0	0

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Kokku saadud garantiid/tagatised	0	0

Ettevõtte ei arvestanud aruandeaastal seotud osapoollele tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2024

DEB Control OÜ (registrikood: 14289010) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU PRUUSAPUU	Juhatuse liige	09.08.2024
Resolutsioon:	Juhatus kinnitab aastaaruande 2023.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 738
Kokku	61 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	39035	100.00%	Jah