

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Inkasso24 OÜ

registrikood: 11399241

tänavatalu nimi, Tartu mnt 43/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 2015. aastal ühtegi töötajat ning töötasu ei ole makstud. Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, keda 2015. majandusaastal ei tasustatud ja muid soodustusi juhatuse liikmeteks oleku aja eest ei osutatud.

2016. majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 062	6 601	2
Nõuded ja ettemaksed	44 466	45 495	3
Kokku käibevara	55 528	52 096	
Kokku varad	55 528	52 096	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 556	2 556	4
Võlad ja ettemaksed	21 758	21 758	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 314	24 314	
Kokku kohustused	24 314	24 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 970	23 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432	1 295	
Kokku omakapital	31 214	27 782	
Kokku kohustused ja omakapital	55 528	52 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	3 434	1 525
Mitmesugused tegevuskulud	-2	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 432	1 525
Intressikulud	0	-230
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 432	1 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432	1 295

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 432	1 525	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 028	1 133	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	4 461	2 658	
Kokku rahavood	4 461	2 658	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 601	3 943	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 461	2 658	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 062	6 601	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	23 675	26 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 295	1 295
31.12.2014	2 556	256	24 970	27 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 432	3 432
31.12.2015	2 556	256	28 402	31 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inkasso24 OÜ 2015. 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. Investeerimis- 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 20/80 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.

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 osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	11 062	6 601
Kokku raha	11 062	6 601

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	44 466	44 466
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 466	44 466
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	45 495	45 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 495	45 495

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	6 758	6 758
Intressivõlad	6 758	6 758
Muud kohustused	15 000	15 000
Kokku võlad ja ettemaksed	21 758	21 758

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	6 758	6 758
Intressivõlad	6 758	6 758
Muud kohustused	15 000	15 000
Kokku võlad ja ettemaksed	21 758	21 758

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 402	24 970
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 100	6 243
Kokku tingimuslikud kohustused	35 502	31 213

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	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	9 314	19	9 314

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2016

Inkasso24 OÜ (registrikood: 11399241) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 432
Kokku	28 402

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