

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** osühing Jõe Inkasso

**registrikood:** 10617724

**tänavatänu nimi,** Jõe tn 2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10151

**telefon:** +372 6272560

**faks:** +372 6272569

**e-posti aadress:** aivar@legalia.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               | 8  |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad             | 10 |
| Lisa 6 Laenukohustised                    | 11 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                | 11 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                   | 12 |
| Aruande allkirjad                         | 13 |

## Tegevusaruanne

2017.a. müügitulu saadi juriidilisest nõustamisest.

Muuhulgas on ettevõtte 2010 - 2014. aastal olnud tehingud kunstiesemetega.

2018.a. on plaanis jätkata inkassoteenustega ja juriidiliste konsultatsioonidega.

Juhatuses on 1 liige, kellele 2017.a. juhatuseliikme tasusid ei ole makstud.

Töötajaid 2017.a. ei olnud. Töötasu ei makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017       | 31.12.2016       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 7 653            | 287 166          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 306 911        | 816 756          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 314 564</b> | <b>1 103 922</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 76 659           | 91 853           | 4       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 124 313          | 145 959          | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>200 972</b>   | <b>237 812</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 515 536</b> | <b>1 341 734</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 501 877          | 296 249          | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 66 567           | 55 876           | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>568 444</b>   | <b>352 125</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>568 444</b>   | <b>352 125</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 986 797          | 914 490          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -42 517          | 72 307           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>947 092</b>   | <b>989 609</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 515 536</b> | <b>1 341 734</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 17 310         | 0              |
| Muud äritulud                               | 2 357          | 33 202         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -3 886         | 0              |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -40 068        | -27 739        |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -27 646        | -27 346        |
| Muud ärikulud                               | -1 065         | -20 842        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-52 998</b> | <b>-42 725</b> |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | -14 338        | -6 067         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 0              | 89 818         |
| Intressitulud                               | 52 462         | 48 573         |
| Intressikulud                               | -27 643        | -17 292        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-42 517</b> | <b>72 307</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-42 517</b> | <b>72 307</b>  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ JÕE INKASSO 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiustab 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 bilansilises 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              |
| Inventar            | 5              |

**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 finantkohustisi 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)

|                   | 31.12.2017   | 31.12.2016     | Lisa nr |
|-------------------|--------------|----------------|---------|
| Sularaha kassas   | 1 406        | 505            |         |
| Arvelduskonto     | 6 247        | 286 661        |         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>7 653</b> | <b>287 166</b> | 2       |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2017       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr  |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------|
| Nõuded ostjate vastu               | 3 600            | 3 600            |          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 3 600            | 3 600            |          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 151              | 151              |          |
| Muud nõuded                        | 1 251 260        | 1 251 260        |          |
| Laenunõuded                        | 1 008 738        | 1 008 738        |          |
| Intressinõuded                     | 242 522          | 242 522          |          |
| Ettemaksed                         | 51 900           | 51 900           |          |
| Muud makstud ettemaksed            | 51 900           | 51 900           |          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 306 911</b> | <b>1 306 911</b> | <b>3</b> |
|                                    |                  |                  |          |
|                                    | 31.12.2016       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr  |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 73               | 73               |          |
| Muud nõuded                        | 803 786          | 803 786          |          |
| Laenunõuded                        | 598 382          | 598 382          |          |
| Intressinõuded                     | 205 404          | 205 404          |          |
| Ettemaksed                         | 12 897           | 12 897           |          |
| Muud makstud ettemaksed            | 12 897           | 12 897           |          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>816 756</b>   | <b>816 756</b>   | <b>3</b> |



## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                               |                 | Kokku         | Lisa nr  |
|-----------------------------------------------|-----------------|---------------|----------|
|                                               | Aktsiad ja osad |               |          |
| <b>31.12.2015</b>                             | 143 102         | 143 102       |          |
| Soetamine                                     | 14 724          | 14 724        |          |
| Müük müügihinnas või lunastamine              | -59 906         | -59 906       |          |
| Kasum (kahjum) müügist ja<br>ümlberhindlusest | -6 067          | -6 067        |          |
| <b>31.12.2016</b>                             | <b>91 853</b>   | <b>91 853</b> | <b>4</b> |

  

|                                               |                 | Kokku         | Lisa nr  |
|-----------------------------------------------|-----------------|---------------|----------|
|                                               | Aktsiad ja osad |               |          |
| <b>31.12.2016</b>                             | 91 853          | 91 853        |          |
| Müük müügihinnas või lunastamine              | -856            | -856          |          |
| Kasum (kahjum) müügist ja<br>ümlberhindlusest | -14 338         | -14 338       |          |
| <b>31.12.2017</b>                             | <b>76 659</b>   | <b>76 659</b> | <b>4</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                             | Kokku    |
|---------------------|--------------------|-----------------------------|----------|
|                     | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |          |
| <b>31.12.2015</b>   |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 264 343            | 63 923                      | 328 266  |
| Akumuleeritud kulum | -154 961           | 0                           | -154 961 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 109 382            | 63 923                      | 173 305  |
|                     |                    |                             |          |
| Amortisatsioonikulu | -27 346            |                             | -27 346  |
|                     |                    |                             |          |
| <b>31.12.2016</b>   |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 264 343            | 63 923                      | 328 266  |
| Akumuleeritud kulum | -182 307           | 0                           | -182 307 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 82 036             | 63 923                      | 145 959  |
|                     |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused |                    | 6 000                       | 6 000    |
| Amortisatsioonikulu | 57 869             | -300                        | 57 569   |
| Müügid              | -85 215            |                             | -85 215  |
|                     |                    |                             |          |
| <b>31.12.2017</b>   |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 179 128            | 69 923                      | 249 051  |
| Akumuleeritud kulum | -124 438           | -300                        | -124 738 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 54 690             | 69 623                      | 124 313  |

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Muud ettevõtted                  | 474 249    | 474 249                           |                     |             | 4%-8%        | EUR         | määramata   |         |
| Eraisikult saadud laen           | 27 628     | 27 628                            |                     |             | 3%           | EUR         | määramata   |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 501 877    | 501 877                           |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 501 877    | 501 877                           |                     |             |              |             |             | 6       |

  

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Muud ettevõtted                  | 296 249    | 296 249                           |                     |             | 3%-8%        | EUR         | määramata   |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 296 249    | 296 249                           |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 296 249    | 296 249                           |                     |             |              |             |             | 6       |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul | Lisa nr  |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------|
| Võlad tarnijatele                | 513           | 513            |          |
| Maksuvõlad                       | 404           | 404            |          |
| Muud võlad                       | 65 650        | 65 650         |          |
| Intressivõlad                    | 65 650        | 65 650         |          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>66 567</b> | <b>66 567</b>  | <b>7</b> |

  

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr  |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------|
| Võlad tarnijatele                | 470           | 470            |          |
| Maksuvõlad                       | 342           | 342            |          |
| Muud võlad                       | 55 064        | 55 064         |          |
| Intressivõlad                    | 40 340        | 40 340         |          |
| Muud viitvõlad                   | 14 724        | 14 724         |          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>55 876</b> | <b>55 876</b>  | <b>7</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Nõuded     |
| Sidusettevõtjad | 346 068    | 334 338    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

**osaühing Jõe Inkasso (registrikood: 10617724) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| DRAGAN PEROVIC     | Juhatuse liige     | 29.06.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 986 797        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -42 517        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>944 280</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 17310           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| KINGOROM LP    |                                           | Suurbritannia     | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Telefon         | +372 6272560     |
| Faks            | +372 6272569     |
| E-posti aadress | aivar@legalia.ee |