

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** ITM Inkasso OÜ

**registrikood:** 11100041

**tänava/talu nimi,** F. R. Kreutzwaldi tn 4  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10120

**telefon:** +372 6630113

**e-posti aadress:** info@itminkasso.ee

**veebilehe aadress:** www.itminkasso.ee

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed               | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 7  |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 8  |
| Lisa 5 Laenukohustised                    | 8  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                | 9  |
| Lisa 7 Osakapital                         | 9  |
| Lisa 8 Müügitulu                          | 9  |
| Lisa 9 Muud äritulud                      | 10 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                       | 10 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                  | 10 |
| Aruande allkirjad                         | 11 |

## Tegevusaruanne

ITM Inkasso OÜ 2017 majandusaasta raamatupidamisearuande koostamisel olulisi sündmusi poolnud.

Aruandeaasta põhitegevusliik oli: Inkassoteenus. 2017. aastal ettevõtte suurendas inkassoteenuse efektiivsust.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 4 töötajat. Tööjõukulu moodustasid 120 tuh eurot, juhatuse liikmetasusid ei olnud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017       | 31.12.2016       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevarad                                   |                  |                  |
| Raha                                         | 136 041          | 57 900           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 51 475           | 1 222 694        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>187 516</b>   | <b>1 280 594</b> |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Finantsinvesteeringud                        | 459 032          | 450 032          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 661 000        | 400 000          |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 120 032</b> | <b>850 032</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 307 548</b> | <b>2 130 626</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 200 000          | 0                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 55 451           | 333 704          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>255 451</b>   | <b>333 704</b>   |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 843 000          | 400 000          |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>843 000</b>   | <b>400 000</b>   |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 098 451</b> | <b>733 704</b>   |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            |
| Muud reservid                                | 256              | 256              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 914 110          | 474 982          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 292 175          | 919 128          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 209 097</b> | <b>1 396 922</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 307 548</b> | <b>2 130 626</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 578 257        | 1 375 033      |
| Muud äritulud                               | 141 448        | 31             |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -198 549       | -308 490       |
| Tööjõukulud                                 | -120 096       | -151 058       |
| Muud ärikulud                               | -4             | -189           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>401 056</b> | <b>915 327</b> |
| Intressitulud                               | 62 560         | 46 366         |
| Intressikulud                               | -51 528        | -42 944        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 87             | 379            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>412 175</b> | <b>919 128</b> |
| Tulumaks                                    | -120 000       | 0              |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>292 175</b> | <b>919 128</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ ITM Inkasso 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartidega ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Finantsaruandluse stantartide põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ ITM Inkasso 2017.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse

aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1200

### Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuste alua jooksul. (Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.)

### Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel perioodil.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2017       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4                | 4                                 |                     |
| Muud nõuded                        | 1 663 033        | 2 033                             | 1 661 000           |
| Laenunõuded                        | 1 661 000        |                                   | 1 661 000           |
| Intressinõuded                     | 2 033            | 2 033                             |                     |
| Muud nõuded                        | 49 438           | 49 438                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 712 475</b> | <b>51 475</b>                     | <b>1 661 000</b>    |

  

|                                    | 31.12.2016       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 3 327            | 3 327                             |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 3 327            | 3 327                             |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 613              | 613                               |                     |
| Muud nõuded                        | 1 618 754        | 1 218 754                         | 400 000             |
| Laenunõuded                        | 1 618 754        | 1 218 754                         | 400 000             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 622 694</b> | <b>1 222 694</b>                  | <b>400 000</b>      |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017 |               | 31.12.2016 |              |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 40 000        |            |              |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 1 083         |            | 1 602        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |            |               |            | 5            |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 2 069         |            | 3 087        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 125           |            | 194          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 151           |            | 224          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 4          |               | 613        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>4</b>   | <b>43 428</b> | <b>613</b> | <b>5 112</b> |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|            |                 | Kokku   |
|------------|-----------------|---------|
|            | Aktsiad ja osad |         |
| 31.12.2015 | 450 032         | 450 032 |
| 31.12.2016 | 450 032         | 450 032 |

  

|            |                 | Kokku   |
|------------|-----------------|---------|
|            | Aktsiad ja osad |         |
| 31.12.2016 | 450 032         | 450 032 |
| Soetamine  | 9 000           | 9 000   |
| 31.12.2017 | 459 032         | 459 032 |

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                        |             |              |             |             |
| Laenuleping                      | 200 000    | 200 000                          |                        |             | 10,56%       | EUR         | 2018        |
| Käibelaen                        | 843 000    |                                  | 843 000                |             | 8,04% - 9%   | EUR         | 2019        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 1 043 000  | 200 000                          | 843 000                |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 1 043 000  | 200 000                          | 843 000                |             |              |             |             |

  

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                        |             |              |             |             |
| Laenuleping                      | 400 000    |                                  | 400 000                |             | 10,56        | EUR         | 2018        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 400 000    |                                  | 400 000                |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 400 000    |                                  | 400 000                |             |              |             |             |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 3 011          | 3 011          |
| Võlad töövõtjatele               | 5 546          | 5 546          |
| Maksuvõlad                       | 43 428         | 43 428         |
| Muud võlad                       | 3 405          | 3 405          |
| Intressivõlad                    | 384            | 384            |
| Muud viitvõlad                   | 3 021          | 3 021          |
| Loovutatud nõuetega seotud võlad | 61             | 61             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>55 451</b>  | <b>55 451</b>  |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 15 041         | 15 041         |
| Võlad töövõtjatele               | 6 416          | 6 416          |
| Maksuvõlad                       | 5 112          | 5 112          |
| Muud võlad                       | 4 619          | 4 619          |
| Muud viitvõlad                   | 4 619          | 4 619          |
| Loovutatud nõuetega seotud võlad | 302 516        | 302 516        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>333 704</b> | <b>333 704</b> |

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 400        | 400        |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                                | 2017           | 2016             |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes    |                |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                   |                |                  |
| Eesti                                          | 578 257        | 1 375 033        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>     | <b>578 257</b> | <b>1 375 033</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                         | <b>578 257</b> | <b>1 375 033</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                  |                |                  |
| Inkassoteenus, võlgade sissenõudmine           | 578 257        | 1 372 261        |
| Nõustamine võlanõuetega seonduvates küsimustes | 0              | 2 772            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                         | <b>578 257</b> | <b>1 375 033</b> |

## Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2017           | 2016      |
|--------------------------------|----------------|-----------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 141 448        | 31        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>141 448</b> | <b>31</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2017           | 2016           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | 91 124         | 110 466        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 28 972         | 39 663         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>120 096</b> | <b>150 129</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale   | 4              | 7              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 4              | 7              |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                   | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                   | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 49 438     | 302 517    |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                   | 2017    |        | 2016      |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|-----------|--------|
|                                                                                                                                   | Ostud   | Müügid | Ostud     | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 567 690 | 0      | 1 301 948 | 2 772  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

**ITM Inkasso OÜ (registrikood: 11100041) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| GENNADI KROTOV     | Juhatuse liige     | 28.06.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 914 110          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 292 175          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 206 285</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 960 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 246 285          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 206 285</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Inkassoteenus ja krediidiinfo | 82911      | 578257          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Aleksandr Kostin | 38408080235                               | Eesti                            | 1278 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Sergei Astafjev  | 38505010229                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 1278 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu               |
|-------------------|--------------------|
| Telefon           | +372 6630113       |
| E-posti aadress   | info@itminkasso.ee |
| Veebilehe aadress | www.itminkasso.ee  |