

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing 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

2018.a. müügitulu saadi juriidilisest nõustamisest.

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

2019.a. on plaanis jätkata inkassoteenustega ja juriidiliste konsultatsioonidega.

Juhatuses on 1 liige, kellele 2018.a. juhatuseliikme tasusid ei ole makstud.

Töötajaid 2018.a. ei olnud. Töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 924	7 653	2
Nõuded ja ettemaksed	1 453 973	1 306 911	3
Kokku käibevarad	1 458 897	1 314 564	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	17 895	76 659	4
Materiaalsed põhivarad	97 286	124 313	5
Kokku põhivarad	115 181	200 972	
Kokku varad	1 574 078	1 515 536	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	546 877	501 877	6
Võlad ja ettemaksed	93 460	66 567	7
Kokku lühiajalised kohustised	640 337	568 444	
Kokku kohustised	640 337	568 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	944 280	986 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 351	-42 517	
Kokku omakapital	933 741	947 092	
Kokku kohustised ja omakapital	1 574 078	1 515 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	12 285	17 310
Muud äritulud	529	2 357
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 520	-3 886
Mitmesugused tegevuskulud	-14 348	-40 068
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 850	-27 646
Muud ärikulud	0	-1 065
Ärikasum (kahjum)	-33 904	-52 998
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-14 338
Intressitulud	48 008	52 462
Intressikulud	-27 455	-27 643
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 351	-42 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 351	-42 517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JÕE INKASSO 2018. 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 õiglase 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 bilansilisest 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 aastat
Inventar	5 aastat

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.

Intrssitulu 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 kajasatamine 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Sularaha kassas	1 425	1 406	
Arvelduskonto	3 499	6 247	
Kokku raha	4 924	7 653	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 400	5 400	
Ostjatelt laekumata arved	5 400	5 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	306	306	
Muud nõuded	1 396 367	1 396 367	
Laenunõuded	1 063 438	1 063 438	
Intressinõuded	274 166	274 166	
Viitlaekumised	58 763	58 763	
Ettemaksed	51 900	51 900	
Muud makstud ettemaksed	51 900	51 900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 453 973	1 453 973	3
	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 306 911	1 306 911	3

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2016	91 853	91 853	
Müük müügihinnas või lunastamine	-856	-856	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-14 338	-14 338	
31.12.2017	76 659	76 659	4
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2017	76 659	76 659	
Müük müügihinnas või lunastamine	-58 764	-58 764	
31.12.2018	17 895	17 895	4

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	264 343	63 923	328 266
Akumuleeritud kulum	-182 307	0	-182 307
Jääkmaksumus	82 036	63 923	145 959
Ostud ja parendused		6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	57 869	-300	57 569
Müügid	-85 215		-85 215
31.12.2017			
Soetusmaksumus	179 128	69 923	249 051
Akumuleeritud kulum	-124 438	-300	-124 738
Jääkmaksumus	54 690	69 623	124 313
Ostud ja parendused		1 823	1 823
Muud ostud ja parendused		1 823	1 823
Amortisatsioonikulu	-27 346	-1 504	-28 850
31.12.2018			
Soetusmaksumus	179 128	71 746	250 874
Akumuleeritud kulum	-151 784	-1 804	-153 588
Jääkmaksumus	27 344	69 942	97 286

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud ettevõtted	519 249	519 249			4%-8%	EUR	määramata	
Eraisikult saadud laen	27 628	27 628			3%	EUR	määramata	
Lühiajalised laenud kokku	546 877	546 877						
Laenukohustised kokku	546 877	546 877						6

	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	
Lühiajalised laenud kokku	501 877	501 877						
Laenukohustised kokku	501 877	501 877						6

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	276	276	
Maksuvõlad	78	78	
Muud võlad	93 106	93 106	
Intressivõlad	93 106	93 106	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 460	93 460	7

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 567	66 567	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	0	346 068

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

osaühing Jõe Inkasso (registrikood: 10617724) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DRAGAN PEROVIC	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	944 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 351
Kokku	930 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12285	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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