

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Introl Holding OÜ

registrikood: 14816490

tänavanimi ja maja number: Jõe tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

e-posti aadress: info@introlinkasso.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Introl Holding OÜ on omandatud võlanõuete portfelli haldamise ettevõtte, asutatud 01.10.2019. Introl Holding OÜ põhitegevusala on tähtaja ületanud võlgnevuste portfelli ostmise, soetatud võlgnevuste restruktureerimine ning inkassoteenus.

2023. aasta jooksul tegutses ettevõtte peamiselt tähtaja ületanud võlgnevuste restruktureerimisega ning inkassoteenusega.

Üldine makromajanduslik areng võimaldab Introlil tegevusmahtusid suurendada ja regioonis laieneda, pakkudes konkurentsivõimelisi teenuseid koostööpartneritele ja parimaid lahendusi klientidele. Pikemas perspektiivis on Introl'i tegevus mõjutatud majanduskeskkonna tsüklilisusest, lühiajalises vaates on sesoonsuse põhjuseks võlanõuete portfelli üksikud suured ostutehingud, mida sõlmitakse erineva regulaarsusega.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte finantsolukord stabiilne ning ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Ettevõtte on finantseeritud ettevõtte osaniku poolt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 551	30 248	
Nõuded ja ettemaksed	496 293	514 448	2
Kokku käibevarad	511 844	544 696	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	5 000	3
Materiaalsed põhivarad	1 250	1 620	4
Kokku põhivarad	3 750	6 620	
Kokku varad	515 594	551 316	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	294 817	287 569	6
Kokku lühiajalised kohustised	294 817	287 569	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	121 603	256 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	121 603	256 000	
Kokku kohustised	416 420	543 569	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 247	6 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 427	-1 531	
Kokku omakapital	99 174	7 747	
Kokku kohustised ja omakapital	515 594	551 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	163 997	230 951	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 279	-27 646	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 240	-21 300	9
Tööjõukulud	-13 614	-156 220	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-370	-228	4
Muud ärikulud	-1 672	-439	
Ärikasum (kahjum)	113 822	25 118	
Intressitulud	9	2	
Intressikulud	-22 404	-26 651	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 427	-1 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 427	-1 531	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Introl Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis olevate arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte enda majandustegevuses enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 400 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osahingu põhikirjale reservkapitali ei moodustata.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Perioodi kuludena arvestatakse majandusaastal või eelnevatel perioodidel tekkinud hinnagulisi ja potentsiaalseid kulusid. Arvesse võetakse ka pärast majandusaasta lõppu ja enne majandusaasta aruande esitamist ilmnenud kulud olenemata arve saabumise ajast. Tegevuskulusid kajastatakse lähtuvalt nende majanduslikust sisust ja loomust mitte juriidilisest vormist. Tegevuskulusid ja muid kulusid kajastavad lisades nende majanduslikust sisust lähtuvalt

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018.aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

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 tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	245	245	
Muud nõuded	493 859	493 859	
Ettemaksed	2 189	2 189	
Tulevaste perioodide kulud	2 189	2 189	
Kokku nõuded ja ettemaksed	496 293	496 293	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 310	16 310	
Ostjatelt laekumata arved	16 310	16 310	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 672	1 672	12
Muud nõuded	484 482	484 482	
Ettemaksed	11 984	11 984	
Tulevaste perioodide kulud	2 922	2 922	
Muud makstud ettemaksed	9 062	9 062	
Kokku nõuded ja ettemaksed	514 448	514 448	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16323952	Introl OÜ	Eesti	Inkassoteenus	100	0
306013580	Introl UAB	Leedu	Inkassoteenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Muud muutused	31.12.2023
Introl OÜ	2 500	0	-2 500	0
Introl UAB	2 500	0	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 000	0	-2 500	2 500

2023.a Introl OÜ oli likvideeritud ja osakapital tagastatud Introl Holding OÜ-le.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 848	1 848
Akumuleeritud kulum	-228	-228
Jääkmaksumus	1 620	1 620
Amortisatsioonikulu	-370	-370
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 848	1 848
Akumuleeritud kulum	-598	-598
Jääkmaksumus	1 250	1 250

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	121 603	0	121 603	0	12%	EUR	31.03.2025
Pikaajalised laenud kokku	121 603	0	121 603	0			
Laenukohustised kokku	121 603	0	121 603	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	256 000	0	256 000	0	12%	EUR	31.03.2025
Pikaajalised laenud kokku	256 000	0	256 000	0			
Laenukohustised kokku	256 000	0	256 000	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	292 549	292 549
Võlad töövõtjatele	529	529
Maksuvõlad	289	289
Muud võlad	1 450	1 450
Intressivõlad	1 275	1 275
Muud viitvõlad	175	175
Kokku võlad ja ettemaksed	294 817	294 817
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	248 066	248 066
Võlad töövõtjatele	9 210	9 210
Maksuvõlad	10 430	10 430
Muud võlad	19 863	19 863
Intressivõlad	16 751	16 751
Muud viitvõlad	3 112	3 112
Kokku võlad ja ettemaksed	287 569	287 569

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustab 96 674 eurot (31.12.2021: 5 247 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 21 268 eurot (2022: 1 049 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 75 406 eurot (2022: 4 198 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.a.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 997	226 590
Leedu	0	3 726
Läti	0	635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 997	230 951
Kokku müügitulu	163 997	230 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus	135 000	187 580
Ostetud võlanõuete laekumine	28 997	43 371
Kokku müügitulu	163 997	230 951

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	0	324
Lähetuskulud	0	801
Raamatupidamis- ja juriidilised teenused	7 432	11 768
IT teenused	5 855	7 751
Telefoni- ja sidekulud	869	568
Muud	84	88
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 240	21 300

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	10 231	116 867
Sotsiaalmaksud	3 383	39 353
Töötuskindlustuse kulud		
Kokku tööjõukulud	13 614	156 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	5

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-22 404	-26 651
Kokku intressikulud	-22 404	-26 651

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	F-Market OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	1 672
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 672

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 351	42 031

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2024

Introl Holding OÜ (registrikood: 14816490) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO MEIER	Juhatuse liige	21.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 427
Kokku	96 674

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 427
Kokku	96 674

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	163997	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@introlinkasso.ee