

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PG Inkasso OÜ

registrikood: 11100041

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
F. R. Kreutzwaldi tn 4

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 6630113

e-posti aadress: info@pginkasso.ee

veebilehe aadress: <http://pginkasso.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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

PG Inkasso OÜ 2023 majandusaasta raamatupidamisearuande koostamisel olulisi sündmusi poolnud.
Aruandeaasta põhitegevusliik oli: Inkassoteenus.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 1 töötaja. Tööjõukulu moodustasid 20,8 tuh eurot, juhatuse liikmetasusid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 198	24 912	
Nõuded ja ettemaksed	386 658	296 300	2
Kokku käibevarad	423 856	321 212	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	459 032	459 032	4
Kokku põhivarad	459 032	459 032	
Kokku varad	882 888	780 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	105 717	105 665	5
Kokku lühiajalised kohustised	105 717	105 665	
Kokku kohustised	105 717	105 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 112	323 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 247	348 647	
Kokku omakapital	777 171	674 579	
Kokku kohustised ja omakapital	882 888	780 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	299 220	374 389	6
Muud äritulud	33 583	48 409	7
Mitmesugused tegevuskulud	-8 739	-4 956	
Tööjõukulud	-20 801	-30 130	8
Ärikasum (kahjum)	303 263	387 712	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	87 675	58 867	
Intressitulud	439	1 852	
Intressikulud	0	-832	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	391 377	447 599	
Tulumaks	-20 130	-98 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 247	348 647	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PG Inkasso OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardidega ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

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

PG Inkasso OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil, s.t. soetusmaksumusest on maha arvatud võimalikud allahindlused. Väärtuste allahindluse tulemused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtu (muude tegevuskulude seas).

Finantskohustised

Finantskohustised 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 aluse 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 maksumääraks 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 omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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.

Alates 01.01.2019 maksustatakse 1/3 eelmise aasta dividendist suuruses eraisikust - omanikule välja makstav dividend maksumääraga 14/86.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	201	3
Muud nõuded	386 457	386 457	
Viitlaekumised	386 457	386 457	
Kokku nõuded ja ettemaksed	386 658	386 658	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	201	3
Muud nõuded	296 099	296 099	
Viitlaekumised	296 099	296 099	
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 300	296 300	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		253		250
Sotsiaalmaks		433		428
Kohustuslik kogumispension		26		26
Töötuskindlustusmaksed		31		31
Ettemaksukonto jääk	201		201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	201	743	201	735

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	459 032	459 032
31.12.2022	459 032	459 032
		Kokku
	Muud	
31.12.2022	459 032	459 032
31.12.2023	459 032	459 032

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud PG Inkasso OÜ investeering Tallinna Hoiu-Laenuühistusse soetusmaksumuses. 2023.a. maksis Tallinna Hoiu-Laenuühistu dividende summas 87 675 eurot (2022.a. 58 867 eurot)

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	743	743	3
Muud võlad	104 792	104 792	
Muud viitvõlad	104 792	104 792	
Saadud ettemaksed	182	182	
Kokku võlad ja ettemaksed	105 717	105 717	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8	8	
Maksuvõlad	735	735	3
Muud võlad	104 922	104 922	
Muud viitvõlad	104 922	104 922	
Kokku võlad ja ettemaksed	105 665	105 665	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	299 220	374 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	299 220	374 389
Kokku müügitulu	299 220	374 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus, võlgade sissenõudmine	299 220	374 389
Kokku müügitulu	299 220	374 389

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	33 583	48 409
Kokku muud äritulud	33 583	48 409

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 546	22 528
Sotsiaalmaksud	5 255	7 602
Kokku tööjõukulud	20 801	30 130
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 159	34 211
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 159	34 211

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2024. aasta jaanuaris otsustasid osanikud muuta senise ärinimi ITM Inkasso OÜ uueks ärinimeks PG Inkasso OÜ. Otsus tehti brändingu parandamise eesmärgil ning see ei avalda olulist mõju ettevõtte praegusele tegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

PG Inkasso OÜ (registrikood: 11100041) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GENNADI KROTOV	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 247
Kokku	774 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	774 359
Kokku	774 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	299220	100.00%	Jah