

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Debitum Collectio OÜ

registrikood: 16008417

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Lelle tn 24

postisihthnumber: 11318

telefon: +372 56800009, +372 6773091

e-posti aadress: info@dcollectio.ee

veebilehe aadress: <https://www.dcollectio.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Debitum Collectio OÜ on äriühing, mis pakub võlgade sissenõudmise teenust nii kohtuväiselt, kui ka kohtumenetlustes. Debitum Collectio OÜ on kiiresti arenev äriühing, mis pakub personaalset lähenemist ning oma töö eripäras valim strateegia, mis on kõige sobilikum meie kliendile. Teenust pakume nii Eesti, Läti, Leedu, kui ka Skandinaavia turul. Pakume teenust ka kõige lootusematutes olukordades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 439	7 870
Nõuded ja ettemaksed	2 338 148	2 316 392
Varud	151	0
Kokku käibevarad	2 341 738	2 324 262
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Materiaalsed põhivarad	1 996	3 037
Immateriaalsed põhivarad	68 270	68 270
Kokku põhivarad	72 766	73 807
Kokku varad	2 414 504	2 398 069
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 960	260
Võlad ja ettemaksed	2 277 440	2 277 359
Sihtfinantseerimine	5 202	5 202
Kokku lühiajalised kohustised	2 285 602	2 282 821
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	375
Kokku pikaajalised kohustised	0	375
Kokku kohustised	2 285 602	2 283 196
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	50 000	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 852	83 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 050	28 526
Kokku omakapital	128 902	114 873
Kokku kohustised ja omakapital	2 414 504	2 398 069

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	151 638	164 401
Muud äritulud	10	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	50 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 502	-3 137
Mitmesugused tegevuskulud	-76 077	-77 482
Tööjõukulud	-57 013	-101 804
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 040	-973
Muud ärikulud	-966	-2 482
Ärikasum (kahjum)	14 050	28 523
Intressitulud	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 050	28 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 050	28 526

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Debitum Collectio OÜ on Eesti Vabariigi Äriseadustiku alusel tegutsev osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Osaühing liigitub Eesti finantsaruandluse standardist lähtuvalt väikeettevõtjaks ja koostatud on väikeettevõtja lühendatud aruanne.

Finantsvarad

Osaühingu finantsvarad on raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (st. päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks). Nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastavad pangakontodel ja kassas olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mis alluvad investorettevõtte kontrollile. Osaühing kajastab investeringuid tütarettevõtetesse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Varud

Kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandused.

Finantskohustised

Finantskohustisteks on muud lühiajalised võlakohustised.

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

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järgselt saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Teenuse müügist tulenevat tulu kajastatakse, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summal.

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osauhinu tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning sellise osalusega eraisikust osanikke, kes saavad avaldada olulist mõju osauhinu äriolukorrale otsustele. Seotud isikuteks loetakse ka eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	42 636	76 149
Sotsiaalmaksud	14 377	25 655
Kokku tööjõukulud	57 013	101 804
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	2 500	2 500
Kokku laenukohustised	2 500	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2025

Debitum Collectio OÜ (registrikood: 16008417) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRE PÕDER	Juhatuse liige	17.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 050
Kokku	78 902
Jaotamine	
Kokku	78 902

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 050
Kokku	78 902
Jaotamine	
Kokku	78 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	EMTAK 2025	121310	80.00%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	EMTAK 2025	30328	20.00%	Ei