



KONKURENTSIAMET

**Ksenia Gutnitsenko**  
**LIKOVE OÜ (likvideerimisel) raamatupidaja**  
[ksks0708@list.ru](mailto:ksks0708@list.ru)

Meie: 14.11.2023 nr 12-4/23-0263/264-3

### **Maksejõuetuse teenistuse nõue teabe ja dokumentide saamiseks**

Harju Maakohtu menetluses on tsiviilasi nr 2-23-12621 LIKOVE OÜ avaldus pankroti väljakuulutamiseks. 19.10.2023 on kohus teinud Maksejõuetuse teenistusele ettepaneku esitada avaldus pankrotimenetluse läbiviimiseks avaliku uurimisena.

Kuna maksejõuetuse teenistus teostab tulenevalt pankrotiseadusest (PankrS §§ 192' jj) järelevalvet võlgniku ja võlgniku lähikondsete tegevuse üle seoses võlgniku pankrotimenetlusega ning eesmärgiga uurida võlgniku ja võlgniku lähikondsete võimalikku seadusvastast käitumist võlgniku maksejõuetuse tekitamisel või makseraskuste suurendamisel pankrotimenetlustes, milles esineb avalik huvi vältida raugemist, või selgitada välja avalikus huvis oleva maksejõuetusaja olulised asjaolud, siis soovib maksejõuetuse teenistus saada Teilt kui võlgniku LIKOVE OÜ raamatupidamise eest vastutavalt isikult ehk võlgniku lähikondset teavet eelnimetatud menetluses oluliste asjaolude väljaselgitamiseks.

Maksejõuetuse teenistus on oma tegevuses erapooletu ja sõltumatu ning autonoomse pädevusega.

Otsustamaks, kas viia käesolev menetlus läbi avaliku uurimisena läbiviidava pankrotimenetlusena, vajame Teilt vastuseid järgmistele küsimustele:

1. Millega täpselt tegeles LIKOVE OÜ? Millal?
2. Kus (riik, linn, kohalik omavalitsusüksus) toimus LIKOVE OÜ majandustegevus?
3. Mitu töötajat oli LIKOVE OÜ-l? Kes olid töötajad nimeliselt, mis ametikohtadel nad olid, mis ajaperioodil? Esitage väljavõtte töötajate registrist Maksuametis.
4. Esitage LIKOVE OÜ raamatupidamise sisekorraeskiri ja pearaamat 2021, 2022 ja 2023.
5. Esitage LIKOVE OÜ likvideerimise alg- ja lõppbilanss.
6. Esitage LIKOVE OÜ väike- ja põhivara nimekiri seisuga 30.06.2022 ja 31.12.2022.
7. Kellel nimeliselt oli LIKOVE OÜ pangakontodele (nimeta mis pangas) ligipääs sh kellel oli õigus teha internetipangast makseid?
8. Kellel nimeliselt oli LIKOVE OÜ nimel õigus kasutada E-MTA (maksuameti) iseteenindusportaali?
9. Mis tarkvaraprogrammis Te pidasite/peate LIKOVE OÜ raamatupidamist?
10. Kui palju Teie raamatupidamisteenused maksid/maksavad?

**Vastavalt pankrotiseaduse § 85 (Teabe andmise kohustus)** on Teil kohustus anda maksejõuetuse teenistusele teavet, mida maksejõuetuse teenistus vajab seoses pankrotimenetlusega nii enne kui ka pärast pankroti väljakuulutamist, eelkõige oma vara, sealhulgas kohustuste ning majandus- või kutsetegevuse kohta.

Võlgnik (st Teie) peab nimetatud kohustuse täitma viivitamata pärast vastava nõude saamist.

Võlgniku vara kohta teabe andmise kohustus on ka kolmandatel isikutel, kelle valduses on võlgnikule kuuluv vara või kellel on varalisi kohustusi võlgniku suhtes. Teabe andmise kohustus on ka võlgniku töötajal, samuti endisel töötajal, kes on ametist lahkunud viimase kahe aasta jooksul enne pankroti- või maksejõuetusavalduse esitamist.

**Palume esitada teave ja dokumendid hiljemalt 17. novembril 2023.a k.a.**

Vastavalt KorS § 28 lõikele 1 on maksejõuetuse teenistusel õigus teha isikule, kes jättis maksejõuetuse teenistuse nõudele teabe andmata, ettekirjutus. Ettekirjutuse täitmata jätmise korral on maksejõuetuse teenistusel õigus igakordsel juhtumil rakendada sunniraha kuni 9600 (üheksa tuhat kuussada) eurot (KorS § 28 lg 2).

Vajadusel võite meiega ühendust võtta: Ivar Kangro, ivar.kangro@konkurentsiamet.ee, telefon 667 2702.

Lugupidamisega

(allkirjastatud digitaalselt)

Ivar Kangro  
järelevalve ekspert

Õigus allkirjastada tuleneb maksejõuetuse teenistuse juhataja 03.04.2023 käskkirjast nr 12-5/23-002-1.