

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Forum Inkasso OÜ

registrikood: 11076041

tänavatalu nimi, Vasara 50

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50113

telefon: +372 7337990

faks: +372 7337999

e-posti aadress: sten.tikk@kagu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Majandusaastal oli ettevõttes 1 töötaja, töötasude brutosumma oli 111 509 krooni.
Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud			
Näitaja	Arvestusmetoodika	2010	2009
Omakapitali puhaskasumi tootlus ROE)	puhaskasum/keskmine omakapital	0,85	6,05
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmine vara	-0,07	-0,07

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	153 398	112 570	
Nõuded ja ettemaksed	2 519 598	2 993 727	2
Kokku käibevara	2 672 996	3 106 297	
Kokku varad	2 672 996	3 106 297	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 000	12 000	3
Võlad ja ettemaksed	27 117	60 658	4
Kokku lühiajalised kohustused	39 117	72 658	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 869 789	3 069 670	3
Kokku pikaajalised kohustused	2 869 789	3 069 670	
Kokku kohustused	2 908 906	3 142 328	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 031	142 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-199 879	-218 140	
Kokku omakapital	-235 910	-36 031	
Kokku kohustused ja omakapital	2 672 996	3 106 297	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Muud äritulud	0	74 530	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 412	-67 743	
Tööjõukulud	-149 456	-504 432	6
Muud ärikulud	-22 318	0	
Ärikasum (-kahjum)	-243 186	-497 645	
Finantstulud ja -kulud	43 307	279 505	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-199 879	-218 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-199 879	-218 140	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-243 186	-497 645
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	474 129	-38 560
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-233 422	-23 566
Makstud intressid	-720	-760
Kokku rahavood äritegevusest	-3 199	-560 531
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	44 027	280 265
Kokku rahavood investeerimistegevusest	44 027	280 265
Kokku rahavood	40 828	-280 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112 570	392 836
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 828	-280 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153 398	112 570

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	142 109	182 109
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-218 140	-218 140
31.12.2009	40 000	-76 031	-36 031
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-199 879	-199 879
31.12.2010	40 000	-275 910	-235 910

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forum Inkasso OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatu-pidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja arveldusarvetel olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	2 519 598	2 993 727
Laenu nõuded	2 514 015	2 993 727
Intressinõuded	5 583	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 519 598	2 993 727

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	12 000	12 000		
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000		
Muud laenukohustused				
Muud võlakohustused	2 869 789		2 869 789	
Muud laenukohustused kokku	2 869 789		2 869 789	
Laenukohustused kokku	2 881 789	12 000	2 869 789	

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	12 000	12 000		
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000		
Muud laenukohustused				
Muud võlakohustused	3 069 670		3 069 670	
Muud laenukohustused kokku	3 069 670		3 069 670	
Laenukohustused kokku	3 081 670	12 000	3 069 670	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	22 801	0
Võlad töövõtjatele	0	27 224
Maksuvõlad	0	29 838
Intressivõlad	4 316	3 596
Kokku võlad ja ettemaksed	27 117	60 658

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	111 509	376 659
Sotsiaalmaksud	37 947	127 773
Kokku tööjõukulud	149 456	504 432
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 886 105	3 073 266

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Forum Inkasso OÜ (registrikood: 11076041) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	17.04.2012
ÜLAR TIKK	Juhatuse liige	18.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-199 879
Kokku	-275 910
Katmine	
Kokku	-275 910

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-199 879
Kokku	-275 910

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar Tikk	35903272763	Poldri 3, Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Sten Tikk	38012232735	Päeva 19, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337990
Faks	+372 7337999
E-posti aadress	sten.tikk@kagu.ee