

OÜ Forum Inkasso  
Majandusaasta aruanne 2007

## **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

### **OÜ FORUM INKASSO**

**Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2007**

**Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007**

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| <b>Äriregistri kood</b> | 11076041               |
| <b>Aadress</b>          | Vasara 50, Tartu 50113 |
| <b>Telefon</b>          | 7 337 990              |
| <b>Faks</b>             | 7 337 999              |
| <b>Elektronpost</b>     | ylar@kagu.ee           |
| <b>Põhitegevusala</b>   | Inkassoteenused        |
| <b>Tegevjuht</b>        | Sten Tikk              |

Lisatud dokumendid: osanike nimekiri

Juhatuse liige: \_\_\_\_\_

## Sisukord

|                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                                                  | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne.....                                                     | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....                                                     | 4  |
| Bilanss.....                                                                          | 5  |
| Kasumiaruanne.....                                                                    | 6  |
| Rahavoogude aruanne.....                                                              | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                                     | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                                               | 9  |
| Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja<br>hindamiselused..... | 9  |
| Lisa 2. Võlakohustused.....                                                           | 10 |
| Lisa 3. Raha ja pangakontod.....                                                      | 10 |
| Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele.....                               | 11 |
| Osanike nimekiri.....                                                                 | 12 |

### **Tegevusaruanne 2007**

Majandusaastal töotajaid ei olnud, töötasusid ei makstud. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Majandustegevust plaanitakse alustada järgmisel majandusaastal.

Ülar Tikk  
juhatuse liige

Juhatuse liige: \_\_\_\_\_

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Juhatuse deklaratsioon

OÜ Forum Inkasso juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Forum Inkasso jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

*Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.*

Tartus, 27. juunil 2008.a

|                          | Kuupäev | Allkiri |
|--------------------------|---------|---------|
| Juhatuse liige Ülar Tikk | .....   | .....   |
| Juhatuse liige Sten Tikk | .....   | .....   |

Juhatuse liige: \_\_\_\_\_

## Bilanss

| <b>AKTIVA</b>                 | <i>Lisa</i> | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2006</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Käibevara</b>              |             |                   |                   |
| Raha                          | 3           | 50 211            | 50 794            |
| Nõuded klientidele            |             | 3 403 560         | 0                 |
| <b>Käibevara kokku</b>        |             | <b>3 453 771</b>  | <b>50 794</b>     |
| <b>AKTIVA ( VARAD ) KOKKU</b> |             | <b>3 453 771</b>  | <b>50 794</b>     |

| <b>PASSIVA ( KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)</b>      | <i>Lisa</i> | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2006</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kohustused</b>                               |             |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                  |             |                   |                   |
| Laenukohustused                                 |             |                   |                   |
| Lühiajalised laenud ja võlakirjad               | 2           | 12 000            | 12 000            |
| Kokku                                           |             | 12 000            | 12 000            |
| Võlad ja ettemaksed                             |             |                   |                   |
| Intressivõlad                                   | 2           | 2 156             | 1 436             |
| Kokku                                           |             | 2 156             | 1 436             |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>            |             | <b>14 156</b>     | <b>13 436</b>     |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                  |             |                   |                   |
| Muud pikaajalised kohustused                    |             | 3 403 560         | 0                 |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>            |             | <b>3 403 560</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Kohustused kokku</b>                         |             | <b>3 417 716</b>  | <b>13 436</b>     |
| <b>Omakapital</b>                               |             |                   |                   |
| Osakapital                                      |             | 40 000            | 40 000            |
| Jaotamata kasum                                 |             | -3 945            | -2 642            |
| <b>Omakapital kokku</b>                         |             | <b>36 055</b>     | <b>37 358</b>     |
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</b> |             | <b>3 453 771</b>  | <b>50 794</b>     |

Juhatuse liige: \_\_\_\_\_

## Kasumiaruanne

|                                           | 2007          | 2006          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                 | 583           | 25            |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                 | <b>583</b>    | <b>25</b>     |
| <b>Finantskulud</b>                       |               |               |
| Intressikulud                             | -720          | -1 436        |
| <b>Kokku finantskulud</b>                 | <b>-720</b>   | <b>-1 436</b> |
| <b>Kasum (-kahjum) majandustegevusest</b> | <b>-1 303</b> | <b>-1 461</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>  | <b>-1 303</b> | <b>-1 461</b> |

Juhatusel liige: \_\_\_\_\_

## Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)

|                                                       | 2007              | 2006              |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                   |                   |
| <b>Puhaskasum (-kahjum)</b>                           | <b>-1 303</b>     | <b>-1 461</b>     |
| Makstud intressid                                     | 0                 | 0                 |
| <b>Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi</b> | <b>-1 303</b>     | <b>-1 461</b>     |
| Nõuete muutus                                         | -3 403 560        | 0                 |
| Kohustuste muutus                                     | 3 404 280         | 1 255             |
| <b>Käibekapitali muutus kokku:</b>                    | <b>720</b>        | <b>1 255</b>      |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                   | <b>-583</b>       | <b>-206</b>       |
| <br><b>Raha ja pangakontode netomuutus</b>            | <br><b>-583</b>   | <br><b>-206</b>   |
| <b>Raha ja rahaekvivalendid perioodi algul</b>        | <b>50 794</b>     | <b>51 000</b>     |
| Raha ja pangakontod                                   | 50 794            | 51 000            |
| <br><b>Raha ja rahaekvivalendid perioodi lõpus</b>    | <br><b>50 211</b> | <br><b>50 794</b> |
| Raha ja pangakontod                                   | 50 211            | 50 794            |

Juhatuse liige: \_\_\_\_\_

## Omakapitali muutuste aruanne

|                         | Osakapital    | Jaotamata<br>kasum | Kokku         |
|-------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>Saldo 31.12.2005</b> | <b>40 000</b> | <b>-1 181</b>      | <b>38 819</b> |
| Aruandeperioodi kahjum  |               | -1 461             | -1 461        |
| <b>Saldo 31.12.2006</b> | <b>40 000</b> | <b>-2 642</b>      | <b>37 358</b> |
| Aruandeperioodi kahjum  |               | -1 303             | -1 303        |
| <b>Saldo 31.12.2007</b> | <b>40 000</b> | <b>-3 945</b>      | <b>36 055</b> |

Osaühingu osakapitali on põhikirja muutmata võimalik tõsta 160 000 kroonini. Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Juhatuse liige: \_\_\_\_\_



## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

#### **Üldpõhimõtted**

OÜ Forum Inkasso raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Forum Inkasso kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2007 ja lõppes 31. detsember 2007.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

#### **Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ning rahaturufondi osakuid.

#### **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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

#### **Tulude arvestus**

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.

#### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

#### **Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit (-kahjumit) elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

#### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Juhatuse liige: \_\_\_\_\_

## Lisa 2. Võlakohustused

Osaühing on saanud seotud ettevõttelt laenu summas 12 000 krooni. Laenuintress 6%. Laenu tagastustähtaeg oli 2006 majandusaastal.

## Lisa 3. Raha ja pangakontod

|                                  | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2006</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas                  | 50 0000           | 50 000            |
| Pangakontod                      | 211               | 794               |
| <b>Raha ja pangakontod kokku</b> | <b>50 211</b>     | <b>50 794</b>     |

Juhatuse liige: \_\_\_\_\_

## Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

|           |                |       |                |
|-----------|----------------|-------|----------------|
| Ülar Tikk | juhatuse liige | _____ | 27. juuni 2008 |
|-----------|----------------|-------|----------------|

|           |                |       |                |
|-----------|----------------|-------|----------------|
| Sten Tikk | juhatuse liige | _____ | 27. juuni 2008 |
|-----------|----------------|-------|----------------|

Juhatuse liige: \_\_\_\_\_

## Osanike nimekiri

OÜ Forum Inkasso osanikud, kes omavad 2007.a. majandusaasta aruande kinnitamisel osakuid:

|                  |             |
|------------------|-------------|
| 1. Nimi:         | Ülar Tikk   |
| Isikukood:       | 35903272763 |
| Elukoht:         | Tartu       |
| Osa nimiväärtus: | 20 000 EEK  |
| Osalus:          | 50 %        |

|                  |             |
|------------------|-------------|
| 2. Nimi:         | Sten Tikk   |
| Isikukood:       | 38012232735 |
| Elukoht:         | Tartu       |
| Osa nimiväärtus: | 20 000 EEK  |
| Osalus:          | 50 %        |

Juhatuse liige: \_\_\_\_\_

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Forum Inkasso OÜ (registrikood: 11076041) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülar Tikk (Juhatuse liige) - kinnitanud 28.06.2008