

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Forum Inkasso OÜ

registrikood: 11076041

tänava/talu 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	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Majandusaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud			
Näitaja	Arvestusmetoodika	2012	2011
Omakapitali puhaskasumi tootlus ROE)	puhaskasum/keskmise omakapital	0,15	1,38
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	0,05	0,35

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 785	5 246	
Nõuded ja ettemaksed	138 498	148 640	2
Kokku käibevara	144 283	153 886	
Kokku varad	144 283	153 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	767	767	3
Võlad ja ettemaksed	2 588	5 599	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 355	6 366	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	94 792	108 199	3
Kokku pikaajalised kohustused	94 792	108 199	
Kokku kohustused	98 147	114 565	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 765	-17 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 815	54 398	
Kokku omakapital	46 136	39 321	
Kokku kohustused ja omakapital	144 283	153 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Muud äritulud	0	50 281
Mitmesugused tegevuskulud	-12	-41
Ärikasum (kahjum)	-12	50 240
Finantstulud ja -kulud	6 827	4 158
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 815	54 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 815	54 398

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12	50 240
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 142	12 392
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 011	3 866
Makstud intressid	-46	-46
Kokku rahavood äritegevusest	7 073	66 452
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	6 873	4 204
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 873	4 204
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-13 407	-75 214
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 407	-75 214
Kokku rahavood	539	-4 558
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 246	9 804
Raha ja raha ekvivalentide muutus	539	-4 558
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 785	5 246

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-17 633	-15 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)		54 398	54 398
31.12.2011	2 556	36 765	39 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 815	6 815
31.12.2012	2 556	43 580	46 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forum Inkasso OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

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 kulutusi. 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

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	138 498	138 498		
Laenunõuded	137 662	137 662		
Intressinõuded	836	836		
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 498	138 498		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 040	3 040		
Ostjatelt laekumata arved	3 040	3 040		
Muud nõuded	145 600	145 600		
Laenunõuded	145 004	145 004		
Intressinõuded	596	596		
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 640	148 640		

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	767	767		
Lühiajalised laenud kokku	767	767		
Muud laenukohustused				
Muud võlakohustused	94 792		94 792	
Muud laenukohustused kokku	94 792		94 792	
Laenukohustused kokku	95 559	767	94 792	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	767	767		
Lühiajalised laenud kokku	767	767		
Muud laenukohustused				
Muud võlakohustused	108 199		108 199	
Muud laenukohustused kokku	108 199		108 199	
Laenukohustused kokku	108 966	767	108 199	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 220	2 220		
Muud võlad	368	368		
Intressivõlad	368	368		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 588	2 588		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 277	5 277		
Muud võlad	322	322		
Intressivõlad	322	322		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 599	5 599		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 927	109 288

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2013

Forum Inkasso OÜ (registrikood: 11076041) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	22.05.2013
ÜLAR TIKK	Juhatuse liige	07.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 815
Kokku	43 580
Katmine	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 815
Kokku	43 580
Katmine	
Kokku	

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