

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Forum Inkasso OÜ

registrikood: 11076041

tänava/talu nimi, Vasara 50
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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 Muud ärikulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 088	5 785	
Nõuded ja ettemaksed	14 113	138 498	2
Kokku käibevara	37 201	144 283	
Kokku varad	37 201	144 283	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	767	767	3
Võlad ja ettemaksed	2 394	2 588	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 161	3 355	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	86 467	94 792	3
Kokku pikaajalised kohustused	86 467	94 792	
Kokku kohustused	89 628	98 147	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 580	36 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 563	6 815	
Kokku omakapital	-52 427	46 136	
Kokku kohustused ja omakapital	37 201	144 283	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-23	-12	
Muud ärikulud	-104 398	0	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-104 421	-12	
Muud finantstulud ja -kulud	5 858	6 827	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 563	6 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 563	6 815	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-104 421	-12
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	124 385	10 142
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-194	-3 011
Makstud intressid	-46	-46
Kokku rahavood äritegevusest	19 724	7 073
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	5 904	6 873
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 904	6 873
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-8 325	-13 407
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 325	-13 407
Kokku rahavood	17 303	539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 785	5 246
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 303	539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 088	5 785

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-98 563	-98 563
31.12.2013	2 556	-54 983	-52 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forum Inkasso OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivate seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	14 113	14 113
Laenunõuded	12 989	12 989
Intressinõuded	1 124	1 124
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 113	14 113
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Muud nõuded	138 498	138 498
Laenunõuded	137 662	137 662
Intressinõuded	836	836
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 498	138 498

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	86 467		86 467	
Muud laenukohustused kokku	86 467		86 467	
Laenukohustused kokku	87 234	767	86 467	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 980	1 980
Muud võlad	414	414
Intressivõlad	414	414
Kokku võlad ja ettemaksed	2 394	2 394
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 220	2 220
Muud võlad	368	368
Intressivõlad	368	368
Kokku võlad ja ettemaksed	2 588	2 588

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum nõuete müügist	104 398	0
Kokku muud ärikulud	104 398	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 113	87 648	8 825	95 927

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2015

Forum Inkasso OÜ (registrikood: 11076041) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	01.04.2015
ÜLAR TIKK	Juhatuse liige	01.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 563
Kokku	-54 983
Katmine	
Kokku	-54 983

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 563
Kokku	-54 983

Osanikud

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

Sidevahendid

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