

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Majandusaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 150	23 088	
Nõuded ja ettemaksed	15 633	14 113	2
Kokku käibevara	22 783	37 201	
Kokku varad	22 783	37 201	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200	767	3
Võlad ja ettemaksed	89	2 394	4
Kokku lühiajalised kohustused	289	3 161	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	73 628	86 467	3
Kokku pikaajalised kohustused	73 628	86 467	
Kokku kohustused	73 917	89 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 983	43 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 293	-98 563	
Kokku omakapital	-51 134	-52 427	
Kokku kohustused ja omakapital	22 783	37 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	761	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-21	-23	
Muud ärikulud	0	-104 398	
Kokku ärikasum (-kahjum)	740	-104 421	
Muud finantstulud ja -kulud	553	5 858	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 293	-98 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 293	-98 563	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	740	-104 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-520	124 385
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 305	-194
Makstud intressid	0	-46
Kokku rahavood äritegevusest	-2 085	19 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-4 500	0
Antud laenude tagasimaksed	3 500	0
Laekunud intressid	553	5 904
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-447	5 904
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200	0
Saadud laenude tagasimaksed	-13 606	-8 325
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 406	-8 325
Kokku rahavood	-15 938	17 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 088	5 785
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 938	17 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 150	23 088

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 293	1 293
31.12.2014	2 556	-53 690	-51 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forum Inkasso OÜ 2014. 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 maksamisele 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 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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	15 633	15 633
Laenunõuded	13 989	13 989
Intressinõuded	1 644	1 644
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 633	15 633
	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

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	200	200		
Lühiajalised laenud kokku	200	200		
Muud laenukohustused				
Muud võlakohustused	73 628		73 628	
Muud laenukohustused kokku	73 628		73 628	
Laenukohustused kokku	73 828	200	73 628	
	31.12.2013	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	86 467		86 467	
Muud laenukohustused kokku	86 467		86 467	
Laenukohustused kokku	87 234	767	86 467	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89	89
Kokku võlad ja ettemaksed	89	89
	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

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 489	73 828	14 113	87 648

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.09.2015

Forum Inkasso OÜ (registrikood: 11076041) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	03.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 293
Kokku	-53 690
Katmine	
Kokku	-53 690

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 293
Kokku	-53 690
Katmine	
Kokku	-53 690

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	761	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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