

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 098	7 150	
Nõuded ja ettemaksed	15 507	15 633	2
Kokku käibevara	22 605	22 783	
Kokku varad	22 605	22 783	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 721	200	3
Võlad ja ettemaksed	457	89	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 178	289	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	73 628	3
Kokku pikaajalised kohustused	0	73 628	
Kokku kohustused	4 178	73 917	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Registreerimata osakapital	44	0	
Ülekurss	69 279	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 690	-54 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238	1 293	
Kokku omakapital	18 427	-51 134	
Kokku kohustused ja omakapital	22 605	22 783	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	761	
Mitmesugused tegevuskulud	-15	-21	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15	740	
Intressikulud	253	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	553	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	238	1 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238	1 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15	740
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-4 305	0
Kokku korrigeerimised	-4 305	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-848	-520
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	368	-2 305
Kokku rahavood äritegevusest	-4 800	-2 085
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-4 500
Antud laenude tagasimaksed	975	3 500
Laekunud intressid	415	553
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 390	-447
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 521	200
Saadud laenude tagasimaksed	0	-13 606
Makstud intressid	-163	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 358	-13 406
Kokku rahavood	-52	-15 938
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 150	23 088
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52	-15 938
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 098	7 150

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	0	0	-54 983	-52 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 293	1 293
31.12.2014	2 556	0	0	-53 690	-51 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	238	238
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	44	69 279	0	69 323
31.12.2015	2 556	44	69 279	-53 452	18 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forum Inkasso OÜ 2015. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	15 507	15 507
Laenu nõuded	13 014	13 014
Intressinõuded	2 210	2 210
Viitlaekumised	283	283
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 507	15 507
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	15 633	15 633
Laenu nõuded	13 989	13 989
Intressinõuded	1 644	1 644
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 633	15 633

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	3 721	3 721		
Lühiajalised laenud kokku	3 721	3 721		
Laenukohustused kokku	3 721	3 721		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	144	144
Muud võlad	313	313
Intressivõlad	163	163
Muud viitvõlad	150	150
Kokku võlad ja ettemaksed	457	457
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89	89
Kokku võlad ja ettemaksed	89	89

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 798	3 884	12 489	73 828

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Forum Inkasso OÜ (registrikood: 11076041) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	27.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238
Kokku	-53 452

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238
Kokku	-53 452

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