

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Forum Inkasso OÜ

**registrikood:** 11076041

**tänava/talu nimi,** Vasara tn 50

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 50113

**telefon:** +372 7337990

**faks:** +372 7337999

**e-posti aadress:** sten.tikk@kagu.ee

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed        | 7 |
| Lisa 3 Laenukohustised             | 7 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed         | 8 |
| Lisa 5 Osakapital                  | 8 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                 | 8 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 7 141         | 7 178         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 14 334        | 14 378        | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>21 475</b> | <b>21 556</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>21 475</b> | <b>21 556</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 3 627         | 3 627         | 3       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 215         | 1 806         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>5 842</b>  | <b>5 433</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>5 842</b>  | <b>5 433</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 5       |
| Registreerimata osakapital                   | 44            | 44            |         |
| Ülekurss                                     | 69 279        | 69 279        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -55 756       | -55 611       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -490          | -145          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>15 633</b> | <b>16 123</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>21 475</b> | <b>21 556</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023        | 2022        |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Müügitulu                                   | 2 829       | 2 596       |
| Muud äritulud                               | 0           | 326         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 829      | -2 596      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -604        | -603        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-604</b> | <b>-277</b> |
| Intressitulud                               | 307         | 325         |
| Intressikulud                               | -193        | -193        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-490</b> | <b>-145</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-490</b> | <b>-145</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Forum Inkasso OÜ 2023. 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 arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Koostatud aruanne on väikeettevõtja aruanne.

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 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)

|                                   | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 532           | 532            |
| Ostjatelt laekumata arved         | 532           | 532            |
| Laenunõuded                       | 8 789         | 8 789          |
| Muud nõuded                       | 5 013         | 5 013          |
| Intressinõuded                    | 5 013         | 5 013          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>14 334</b> | <b>14 334</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 183           | 183            |
| Ostjatelt laekumata arved         | 183           | 183            |
| Laenunõuded                       | 9 309         | 9 309          |
| Muud nõuded                       | 4 886         | 4 886          |
| Intressinõuded                    | 4 886         | 4 886          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>14 378</b> | <b>14 378</b>  |

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |              |                                   |                     |             |
| Laenukohustused                  | 3 627        | 3 627                             |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>3 627</b> | <b>3 627</b>                      |                     |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>3 627</b> | <b>3 627</b>                      |                     |             |
|                                  |              |                                   |                     |             |
|                                  | 31.12.2022   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |              |                                   |                     |             |
| Laenukohustused                  | 3 627        | 3 627                             |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>3 627</b> | <b>3 627</b>                      |                     |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>3 627</b> | <b>3 627</b>                      |                     |             |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 448          | 448            |
| Muud võlad                       | 1 767        | 1 767          |
| Intressivõlad                    | 1 767        | 1 767          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 215</b> | <b>2 215</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2022   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 233          | 233            |
| Muud võlad                       | 1 573        | 1 573          |
| Intressivõlad                    | 1 573        | 1 573          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 806</b> | <b>1 806</b>   |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2024

Forum Inkasso OÜ (registrikood: 11076041) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| STEN TIKK          | Juhatuse liige     | 01.04.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -55 756        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -490           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-56 246</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -55 756        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -490           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-56 246</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata teenindus | 9609       | 2829            | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

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