

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Forum Inkasso OÜ**registrikood: 11076041**

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

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 50113

maakond: Tartu maakond

telefon: 733 7990

faks: 733 7999

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

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Forum Inkasso on inkassoteenustele keskendunud kinnisvaraettevõte.

Majandusaastal oli ettevõttes 1 töötaja, töötasude brutosumma oli 376 659 krooni.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud			
Näitaja	Arvestusmetoodika	2009	2008
Omakapitali puhaskasumi tootlus ROE)	puhaskasum/keskmise omakapital	6,05	0,80
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	-0,07	0,04

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Forum Inkasso juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 25.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Forum Inkasso jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	112 570	392 836	
Nõuded ja ettemaksed	2 993 727	2 955 167	2,4
Kokku käibevara	3 106 297	3 348 003	
Kokku varad	3 106 297	3 348 003	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 000	12 000	5
Võlad ja ettemaksed	60 658	15 451	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	72 658	27 451	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 069 670	3 138 443	5
Kokku pikaajalised kohustused	3 069 670	3 138 443	
Kokku kohustused	3 142 328	3 165 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 109	-3 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 140	146 054	
Kokku omakapital	-36 031	182 109	
Kokku kohustused ja omakapital	3 106 297	3 348 003	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Muud äritulud	74 530	265 117	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 743	-38 766	
Tööjõukulud	-504 432	-12 575	8
Muud ärikulud		-226 310	
Ärikasum (-kahjum)	-497 645	-12 534	
Finantstulud ja -kulud	279 505	158 588	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-218 140	146 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 140	146 054	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-497 645	-12 534	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 560	448 393	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 566	-251 822	4,5
Makstud intressid	-760	-720	
Kokku rahavood äritegevusest	-560 531	183 317	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	280 265	159 308	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	280 265	159 308	
Kokku rahavood	-280 266	342 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	392 836	50 211	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-280 266	342 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 570	392 836	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	-3 945	36 055
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		146 054	146 054
31.12.2008	40 000	142 109	182 109
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-218 140	-218 140
31.12.2009	40 000	-76 031	-36 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forum Inkasso OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatu-pidamise 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 Eesti kroonides.

Raha

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

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud nõuded	2 993 727	2 955 167
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 993 727	2 955 167

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	9 868	1 457
Sotsiaalmaks	17 716	3 113
Kohustuslik kogumispension		189
Töötuskindlustusmaksed	2 254	85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 838	4 844

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 866 894	2 866 894		
Intressinõuded	1 833	1 833		
Muud nõuded	125 000	125 000		
Kokku muud nõuded	2 993 727	2 993 727		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 181 477	3 181 477		
Muud nõuded	-226 310	-226 310		
Kokku muud nõuded	2 955 167	2 955 167		

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	12 000	12 000		
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000		
Muud laenukohustused				
Muud võlakohustused	3 069 670		3 069 670	
Muud laenukohustused kokku	3 069 670		3 069 670	
Laenukohustused kokku	3 081 670	12 000	3 069 670	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	12 000	12 000		
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000		
Muud laenukohustused				
Muud võlakohustused	3 138 443		3 138 443	
Muud laenukohustused kokku	3 138 443		3 138 443	
Laenukohustused kokku	3 150 443	12 000	3 138 443	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	27 224	7 731
Maksuvõlad	29 838	4 844
Intressivõlad	3 596	2 876
Kokku võlad ja ettemaksed	60 658	15 451

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	376 659	9 434
Sotsiaalmaksud	127 773	3 141
Kokku tööjõukulud	504 432	12 575
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 073 266	3 141 319

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	760	720

Aruande digitaalallkirjad

Forum Inkasso OÜ (registrikood: 11076041) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	24.08.2010
ÜLAR TIKK	Juhatuse liige	26.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 140
Kokku	-76 031
2010.aasta on plaanitud ettevõttel lõpetada kasumiga, mille tulemusena osaühingu netovara suurus vastab Äriseadustikus kehtestatud nõuetele.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 140
Kokku	-76 031
2010.aasta on plaanitud ettevõttel lõpetada kasumiga, mille tulemusena osaühingu netovara suurus vastab Äriseadustikus kehtestatud nõuetele.	

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	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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