

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Foorumkaup

registrikood: 10000923

tänava/talu nimi, Sihi 104

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 5046174

e-posti address: imbi@foorum.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Foorumkaup alustas tegevust 1996.a. ja tegeles põhiliselt jaekaubandusega. Alates 01.01.2006.a. OÜ Foorumkaup aktiivset äritegevust arendanud ei ole.

Tulud, kulud, kasum

2010.a. ja 2011.a. puudus tavapärase tegevus ning müügitulu ei saadud.

Osaühing Foorumkaup 2011.a. majandustegevuse tulemuseks kujunes 19 088 euro suurune kasum. 2010.a. oli kasum 5 434 eurot.

Investeeringud

2009.a.aruandeaastal soetati osalused sidus- ja tütarettevõttes. 2010.a. ja 2011.a. uusi investeeringuid ei ole tehtud.

Personal

Osaühingus Foorumkaup töölepingute alusel töötavaid töötajaid 2010 -2011. a. ei olnud. Juhatuse liikme tasusid aruandeaastal välja ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aktiivset majandustegevust 2012. a. kavas arendada ei ole.

Aivar Minumets

juhatuse liige

.....

30. juunil, 2012.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	19 740	96 371
Nõuded ja ettemaksed	181 771	85 814
Kokku käibevara	201 511	182 185
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	469 619	469 006
Kokku põhivara	469 619	469 006
Kokku varad	671 130	651 191
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	14 783	3 650
Kokku lühiajalised kohustused	14 783	3 650
Kokku kohustused	14 783	3 650
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	12 782
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 481	628 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 088	5 434
Kokku omakapital	656 347	647 541
Kokku kohustused ja omakapital	671 130	651 191

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Muud äritulud	0	8 189
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 258	-1 216
Mitmesugused tegevuskulud	-4 238	-5 596
Muud ärikulud	0	-8 367
Ärikasum (kahjum)	-5 496	-6 990
Finantstulud ja -kulud	24 584	31 961
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 088	24 971
Tulumaks	0	-19 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 088	5 434

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 496	-6 990
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	7 989
Kokku korrigeerimised	0	7 989
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 570	-37 948
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	851	-1 672
Makstud intressid	-1	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-19 538
Kokku rahavood äritegevusest	-30 216	-58 159
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	73 498
Antud laenud	-71 000	-24 606
Antud laenude tagasimaksud	0	9 715
Laekunud intressid	24 585	31 961
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 415	90 568
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-73 498
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-73 498
Kokku rahavood	-76 631	-41 089
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 371	137 460
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 631	-41 089
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 740	96 371

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 782	1 278	701 545	715 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 434	5 434
Makstud dividendid			-73 498	-73 498
31.12.2010	12 782	1 278	633 481	647 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 088	19 088
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-10 282			-10 282
31.12.2011	2 500	1 278	652 569	656 347

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Foorumkaup 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus(s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt

ainult olulisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muu lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääruga 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 tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele.

Osaühing Foorumkaup aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Sellistel juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel, siis arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 323	17 158
Arvelduskontod	16 417	13 213
Tähtajalised hoiused	0	66 000
Kokku raha	19 740	96 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	96 756	25 756
Laenunõuded	96 756	25 756
Intressinõuded		
Ettemaksed	3 891	2 110
Intressinõuded	81 123	57 947
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 771	85 814

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1		1	
Üksikisiku tulumaks		1 254		437
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 254	1	437

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9 455	8 842
Pikaajalised nõuded	460 164	460 164
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	469 619	469 006

Muu pikaajaline nõue bilansipäeva seisuga on antud pikaajaline laen 460 164 seotud osapoolle tagastamise tähtajaga 31.12.2013 intressimääraga 5% aastas. Seisuga 31.12.2011.a. on sellelt nõudelt arvestatud intresse kokku 79 549 eurot.

Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum investeeringust sidusettevõtjate aktsiatesse ja osadess moodustas 2010.a. kasumist 8 842 eurot,

osaluse väärtus bilansipäevaks 9 455 eurot.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10791942	OÜ Trend Line	Eesti	Jaekaubandus	69	69

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011	
OÜ Trend Line	0	0	0	
Kokku	0	0	0	

Tütarettevõtte sisulise majandustegevuse puudumise tõttu ja kahjumiga lõppenud aastad 2010 ja 2011, on osaühingu Foorumkaup investeringu väärtuse viinud nullini.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11150493	OÜ Bonus Invest	Eesti	Kinnisvara haldamine	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011	
OÜ Bonus Invest	8 842	613	9 455	
Kokku	8 842	613	9 455	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	34	0
Maksuvõlad	1 254	437
Muud võlad	10 282	0
Dividendivõlad	10 282	0
Viitvõlad	3 213	3 213
Kokku võlad ja ettemaksud	14 783	3 650

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 500	12 782
Osade arv (tk)	2	2
<p>Seoses osaühingu osakapitali ja osade ümberarvestamisega eurodesse, otsustati vähendada ka osakapitali. Osaühingu uueks osakapitali suuruseks on 2500 eurot, vähendati 10 282 euro võrra. Osaühingu osa väikseim nimiväärtus on 1 euro. Osade arv on 2, ühe osa uus nimiväärtus on 1250 eurot.</p>		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

Osaühingul puudus 2010.a. ja 2011.a. tavapärane müügitulu.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	4 218	5 432
Mitmesugused bürookulud	20	164
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 238	5 596

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul Foorumkaup ei ole töötajaid.

Töötasusid ega juhatare liikme tasusid 2010.a. ja 2011.a. ei makstud.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-7 989
Kohalikud maksud	0	-378
Kokku muud ärikulud	0	-8 367

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	613	8 189
Intressitulud	23 972	31 961
Intressitulu laenuidelt	23 972	31 961
Intressikulud	-1	0
Muud intressikulud	-1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	24 584	40 150

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	73 498	19 538
Kokku	0	0	73 498	19 538

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 633 481 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kasumi väljamaksmisel dividendidena, oli 133 031 eurot, seega netodividendidena oleks olnud võimalik välja maksta vähemalt 500 450 eurot. Võrdluseks samad andmed 31.12.2011 seisuga: jaotamata kasum 652 569 eurot, tulumaksukohustus 137 039 eurot ja võimalikud netodividendid 515 530 eurot. (kehtiv tulumaksumäär 21%)

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Osaühing Foorumkaup aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Juhatusel liikme tasusid 2010.a. ja 2011.a. välja ei makstud.

Osaühing on aruandeaastal ostnud renditeenust seotud osapoolelt

(juhatuse liige) 4 218 euro eest. Saadud laenu bilansipäeval puuduvad, intressivõlad seisuga

31.12.2011.a. seotud osapooltega kokku 3 213 eurot

(OÜ Mondial). Pikaajaline nõue osaühingule Mondial on

460 164 eurot, millelt bilansipäeva seisuga arvestatud

intresse kokku 79 549 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud

osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Foorumkaup (registrikood: 10000923) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMBI MINUMETS	Juhatuse liige	08.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 088
Kokku	652 569
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	632 569
Kokku	652 569

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 088
Kokku	652 569
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	632 569
Kokku	652 569

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Imbi Minumets	45909270318	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Aivar Minumets	35804020398	Sihi 104, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046174
E-posti aadress	imbi@foorum.ee