

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Factum Inkasso OÜ

registrikood: 11506563

tänava/talu nimi, Pelguranna 51-33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10315

telefon: +372 56228063, +372 6420209

e-posti aadress: siim@factum.ee, madis@factum.ee, info@factum.ee

veebilehe aadress: www.factum.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aasta 2011 möödus Factum Inkasso OÜ jaoks ettevõtte tööjaotuste muutmistega ning kulude optimeerimisega. Ettevõtte 2010 aasta kahjumit vähendati oluliselt ning ettevõtte jätkab jätkusuutlikult ka järgnevatel perioodidel.

Aastal 2011 sõlmiti mitmeid uusi lepinguid inkassoteenuse valdkonnas ning tegeleti nõuete ostmise ning nende lahendamisega.

Aastal 2011 Factum Inkasso OÜ omanikud otsustasid, et juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Aastal 2012 on eesmärk maksta omanikele välja 2012 aastal teenitud kasum.

Tulud, kulud ja kasum

Teenuste müügitulu oli 38 213 EUR millega võib rahule jääda. Aruandeaasta kasum oli 1 101 EUR. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Factum Inkasso OÜ kavatseb aastal 2012 suurendada kollektiivi, laiendada pakutavate teenuste valikut ning suurendada oluliselt nii kliendipagasi kui ka turuosa tegutsetavas majandusharus.

2012. aastal planeeritakse müügitulu kasvu 45%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 550	803	2
Nõuded ja ettemaksed	12 558	16 164	3
Kokku käibevara	14 108	16 967	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 060	17 725	
Materiaalne põhivara	6 283	9 723	5
Kokku põhivara	14 343	27 448	
Kokku varad	28 451	44 415	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 498	19 579	6
Võlad ja ettemaksed	2 735	6 266	7
Kokku lühiajalised kohustused	15 233	25 845	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	717	4 968	6
Kokku pikaajalised kohustused	717	4 968	
Kokku kohustused	15 950	30 813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 790	38 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 101	-27 298	
Kokku omakapital	12 501	13 602	
Kokku kohustused ja omakapital	28 451	44 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	38 213	47 210	9
Muud äritulud	35 186	24 808	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 408	-37 962	11
Mitmesugused tegevuskulud	-47 609	-51 405	12
Tööjõukulud	-5 449	-6 199	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 666	-3 036	
Muud ärikulud	-12 531	0	14
Ärikasum (kahjum)	-264	-26 584	
Finantstulud ja -kulud	-837	-714	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 101	-27 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 101	-27 298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-264	-26 584
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 666	3 036
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 481	0
Muud korrigeerimised	-13 701	0
Kokku korrigeerimised	-16 516	3 036
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 606	-976
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 531	-4 966
Kokku rahavood äritegevusest	-16 705	-29 490
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 459	-511
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 166	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-10 853
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	9 665	19 636
Antud laenud	-420	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 952	8 272
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 970	35 461
Saadud laenude tagasimaksed	-5 411	-18 279
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 221	-663
Makstud intressid	-838	-714
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 500	15 805
Kokku rahavood	747	-5 413
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	803	6 216
Raha ja raha ekvivalentide muutus	747	-5 413
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 550	803

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	38 088	40 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 298	-27 298
31.12.2010	2 556	256	10 790	13 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 101	-1 101
31.12.2011	2 556	256	9 689	12 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factum Inkasso OÜ 2011. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte kasutab Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksu-muse meetodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende, sealjuures 2009. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat

ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastmest.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 549	210
kassa	1 549	210
Arvelduskontod	1	593
pank	1	593
Kokku raha	1 550	803

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 159	2 849
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	661
Muud nõuded	420	0
Laenunõuded	420	0
Ettemaksed	0	40
Ettemaksed rendi eest	1 761	1 761
Ettemaks hankijatele	79	0
Kühiajalised finantsinvesteeringud	9 139	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 558	5 311

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	42	651	
Üksikisiku tulumaks	26		141
Sotsiaalmaks	92		466
Kohustuslik kogumispension	3		
Töötuskindlustusmaksed	11		59
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-87		
Ettemaksukonto jääk		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	661	666

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	11 313	2 934	14 247
Akumuleeritud kulum	-2 133	-690	-2 823
Jääkmaksumus	9 180	2 244	11 424
Ostud ja parendused		1 335	1 335
Amortisatsioonikulu	-2 268	-768	-3 036
31.12.2010			
Soetusmaksumus	11 313	4 269	15 582
Akumuleeritud kulum	-4 401	-1 458	-5 859
Jääkmaksumus	6 912	2 811	9 723
Ostud ja parendused	4 459	599	5 058
Amortisatsioonikulu	-1 350	-1 465	-2 815
Müügid	-5 683		-5 683
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 459	4 868	9 327
Akumuleeritud kulum	-121	-2 923	-3 044
Jääkmaksumus	4 338	1 945	6 283

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	12 498	12 498		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	717		717	
Laenukohustused kokku	13 215	12 498	717	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	19 579	19 579		
Lühiajalised laenud kokku	19 579	19 579		
Pikaajalised laenud				
pikaajalised laenud	4 968		0	4 968
Pikaajalised laenud kokku	4 968			4 968
Laenukohustused kokku	24 547	19 579	0	4 968

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	239	999
Võlad töövõtjatele	363	3 802
Maksuvõlad	87	666
Nõuete ettemaksed	1 890	261
Viitvõlad	156	537
Võlad aruandvatele isikutele	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 735	6 265

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 213	47 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 213	47 210
Kokku müügitulu	38 213	47 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus	16 962	44 223
Põhivara müük	14 167	0
renditulud	7 084	2 987
Kokku müügitulu	38 213	47 210

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	12 785
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 481	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 090	892
Saadud riigilõiv	6 711	8 378
Tulud riigilt	556	0
Muud	20 348	2 753
Kokku muud äritulud	35 186	24 808

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Makstud riigilõiv	3 772	12 671
Ostetud teenused	1 239	3 072
Ostetud nõuded	0	10 715
Muud	397	11 504
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 408	37 962

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	12 710	13 015
Energia	0	1 207
Elektrienergia	0	1 207
Mitmesugused bürookulud	5 213	4 698
Sidekulud	0	0
Transpordiga seotud kulud	8 812	17 988
Ostetud teenused	19 985	14 497
Muud	889	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 609	51 405

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 054	4 612
Sotsiaalmaksud	1 395	1 587
Kokku tööjõukulud	5 449	6 199
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	11 313	0
Muud	1 218	0
Kokku muud ärikulud	12 531	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120	5 155

Aruande digitaalallkirjad

Factum Inkasso OÜ (registrikood: 11506563) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS MILLISTVERE	Juhatuse liige	23.08.2012
SIIM VEERSALU	Juhatuse liige	31.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 101
Kokku	9 689
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 689
Kokku	9 689

Kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 101
Kokku	9 689
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	38213	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Millistvere	38702246046		1278 EUR
Siim Veersalu	38407230414		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6420209
Mobiiltelefon	+372 56228063
E-posti aadress	info@factum.ee
E-posti aadress	siim@factum.ee
E-posti aadress	madis@factum.ee
Veebilehe aadress	www.factum.ee