

Äriregistri kood
Registreeritud
003000000000000000

349302

349302

Majandusaasta aruanne 2008

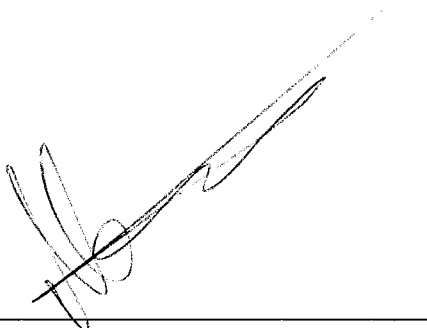
Factum Inkasso OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Äriregistri kood	11506563
Aadress	Paavli 6A, Tallinn, 10412
Telefon	+372 642 0209
Faks	+372 642 0208
Elektronpost	info@factum.ee
Interneti kodulehekülg	www.factum.ee
Põhitegevusala	Inkassoteenused
Tegevjuht	Madis Millistvere
EMTAK	82911

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2. Raha	8
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4. Maksud	8
Lisa 5. Materiaalne põhivara	9
Lisa 6. Laenukohustused	9
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8. Müügitulu	9
Lisa 9. Muud äritulud	10
Lisa 10. Kaubad, toore, materjal, teenused	10
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	10
Lisa 13. Osakapital	10
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	11
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
FACTUM INKASSO OÜ OSANIKE NIMEKIRI	13
TEGEVUSALADE LOETELU	14



TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Factum Inkasso OÜ asutati 21.05.2008. Majandustegevust alustati koheselt peale ettevõtte asutamist. Factum Inkasso OÜ peamised tegevusalad on käesoleval ajal inkasso- ja juriidilised teenused.

Aasta 2008 oli Factum Inkasso OÜ-le arenemise ja õppimise aasta. Poole tegevusaasta jooksul sõlmiti hulgaliselt lepinguid teenuste osutamiseks ning koostöö arendamiseks.

Aastal 2008 Factum Inkasso OÜ-l puudusid palgalised töötajad ning omanikud otsustasid aruandeaasta kasumi jätta ettevõttesse ning investeerida see põhivara soetamisse. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud

Tulud, kulud ja kasum

Teenuste müügitulu oli 201 481 krooni, millega võib rahule jääda. Aruandeaasta kasum oli 97 023 krooni. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Investeeringud

2008. aastal osteti põhivahendeid 283 217 krooni eest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Factum Inkasso OÜ kavatseb aastal 2009 suurendada kollektiivi, laiendada pakutavate teenuste valikut ning suurendada oluliselt nii kliendipagast kui ka turuosa tegutsetavas majandusharus.

2009. aastal planeeritakse müügitulu kasvu 180%.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad 2008. majandusasta kohta on alljärgnevad:

	2008	2007
Müügitulu (kr)	201 481	0
Kasum/kahjum	97 023	0
Ärikasumi määr	48%	0
Puhasrentaablus	48%	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordistaja	0,49	0
Varade tulukus (ROA)	24%	0
Omakapitali tulukus (ROE)	71%	0

$\text{Ärikasumimäär}(\%) = \text{ärikasum} : \text{müügitulu} * 100$

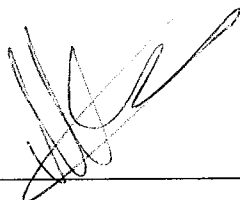
$\text{Puhasrentaablus}(\%) = \text{puhaskasum} : \text{müügitulu} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordistaja (kordades)} = \text{käibevara} : \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA}(\%) = \text{puhaskasum} : \text{varad kokku} * 100$

$\text{ROE}(\%) = \text{puhaskasum} : \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

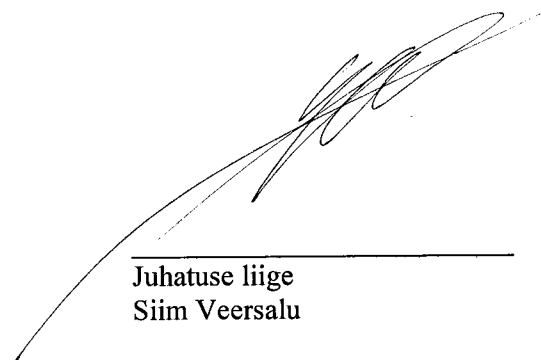
Factum Inkasso OÜ juhatus kinnitab raamatupidamise 2008. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

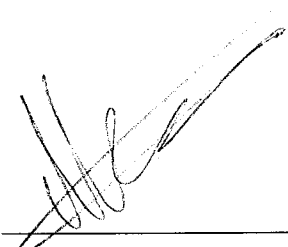
Factum Inkasso OÜ juhatus kinnitab et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Factum Inkasso OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 10.06.2009, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Factum Inkasso OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinnas, 10.06.2009. a.



Juhatus liige
Madis Millistvere

Juhatus liige
Siim Veersalu

Juhatus liige

Bilanss
(kroonides)

Lisa nr 31.12.2008 28.05.2008

AKTIVA (VARAD)**Käibevara**

Raha	2	80 753	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3	48 268	0
Käibevara kokku		129 021	40 000

Põhivara

Materiaalne põhivara	5	269 724	0
Põhivara kokku		369 724	0
AKTIVA (VARAD) KOKKU		398 745	40 000

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused	6	155 000	0
Võlad ja ettemaksed	7	106 723	0
Lühiajalised kohustused kokku		261 723	0
KOHUSTUSED KOKKU		261 723	0

OMAKAPITAL

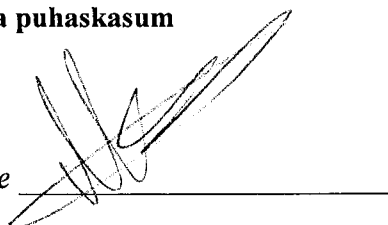
Osakapital	13	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		97 023	0
OMAKAPITAL KOKKU		137 023	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		398 745	40 000

Kasumiaruanne
(kroonides)

Lisa nr 2008

Müügitulu	8	201 481
Muud äritulud	9	100 742
Kaubad, toore, materjal, teenused	10	-104 419
Mitmesugused tegevuskulud	11	-87 288
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-13 493
Ärikasum		97 023
Kasum enne tulumaksustamist		97 023
Aruandeaasta puhaskasum		97 023

Juhatuse liige



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

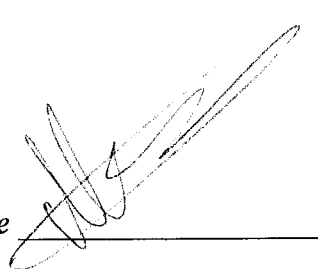
	Lisa nr	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		97 023
Korrigeerimised:		
Materiaalse põhivara kulum	5	13 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-48 268
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	106 723
Kokku rahavood äritegevusest		168 970
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-283 217
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-283 217
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		155 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		155 000
Rahavood kokku		40 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		48 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	80 753

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta puhaskasum			97 023	97 023
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	0	97 023	137 023

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Factum Inkasso OÜ 2008. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Ettevõtte kasutab Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja selle ekvivalendid

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

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 krooni. 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
---	------------

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 soetusmaksumuse meetodil.

Tulude arvestus

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

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende, sealjuures 2008. 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 Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2. Raha

	31. 12. 2008	28.05.2008
Sularaha kassas	18 734	40 000
Pangakontod	62 019	0
Raha kokku	80 753	40 000

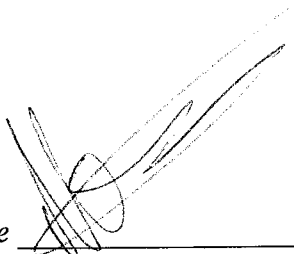
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31. 12. 2008
Ostjatelt laekumata arved	15 983
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	27 342
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4 943
Nõuded ja ettemaksed kokku	48 268

Lisa 4. Maksud

	31. 12. 2008	
	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	27 342	0
Kokku	27 342	0

Juhatus liige



Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	0	0	0
2008. a toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul	250 016	33 201	283 217
Amortisatsioonikulu	-11 469	-2 024	-13 493
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	250 016	33 201	283 217
Akumuleeritud kulum	-11 469	-2 024	-13 493
Jääkmaksumus	238 547	31 177	269 724

Lisa 6. Laenukohustused

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>				
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Pikaajalised laenud eraisikult	155 000	155 000		31.12.2009	0%
Kokku	155 000	155 000			

Kõik ettevõtte laenukohustused on eesti kroonides.

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	<u>31. 12. 2008</u>
Võlad tarnijatele	39 613
Nõuete ettemaksed	67 110
Võlad ja ettemaksed kokku	106 723

Lisa 8. Müügitulu

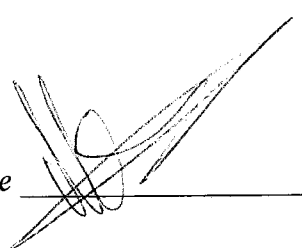
Factum Inkasso OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	<u>2008</u>
Eesti	201 481
Kokku	201 481

Factum Inkasso OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	<u>EMTAK</u>	<u>2008</u>
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	201 481
Kokku		201 481

Juhatusel liige



Lisa 9. Muud äritulud

	2008
Saadud riigilõiv	100 742
Muud äritulud kokku	100 742

Lisa 10. Kaubad, toore, materjal, teenused

	2008
Makstud riigilõiv	-85 906
Ostetud teenused	-5 263
Ostetud nõuded	-13 250
Kaubad, toore, materjal, teenused kokku	-104 419

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	2008
Rendi- ja üürikulud	-9 967
Sidekulud	-6 037
Kontori- ja kantseleikulud	-12 860
Transpordiga seotud kulud	-56 009
Muud tegevuskulud	-2415
Mitmesugused tegevuskulud kokku	-87 288

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

Factum Inkasso OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende oluluse mõju all olevaid ettevõtteid.

Saadud laenud

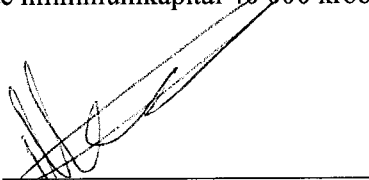
	%	Saldo 31.12.2007	Saadud laenu	Tasutud laenu	Saldo 31.12.2008
Laen lühiajaline	0%	0	155 000	0	155 000

Lisa 13. Osakapital

	31.12.2008	28.05.2008
Osakapital	40 000	40 000

Factum Inkasso OÜ osakapital koosneb kahest osast, mille mõlema suurus on 20 000 krooni. Põhikirja järgi on ettevõtte miinimumkapital 40 000 krooni ning maksimum 160 000 krooni.

Juhatusel liige



Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Factum Inkasso OÜ 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku otsusega 10.06.2009, allkirjastamine.

Tallinnas, 10.06.2009

Madis Millistvere
Juhatuse liige

Siim Veersalu
Juhatuse liige

Juhatuse liige

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Factum Inkasso OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2008 oli 97 023 krooni.

Factum Inkasso OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2008. aasta kasumist 4 000 krooni kohustusliku reservkapitali moodustamiseks ja ülejäänud kasum summas 93 023 krooni kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.

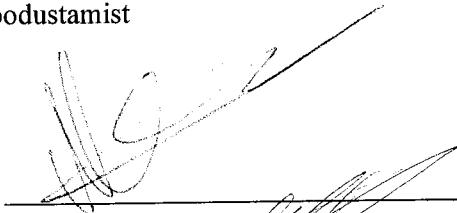
Aruandeaasta kasum

97 023

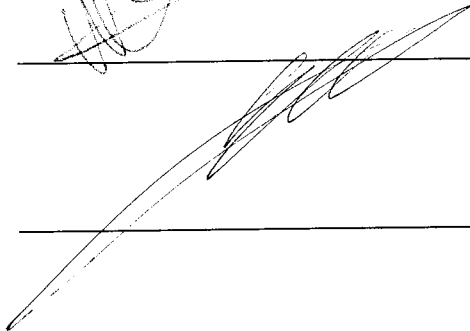
Jaotamata kasum peale reservkapitali moodustamist

93 023

Madis Millistvere
Juhatus liige



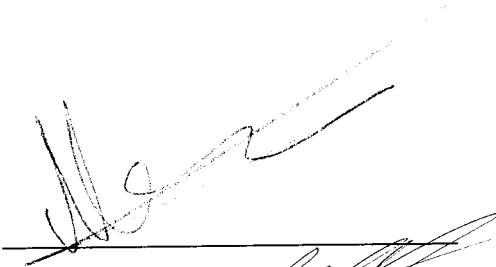
Siim Veersalu
Juhatus liige



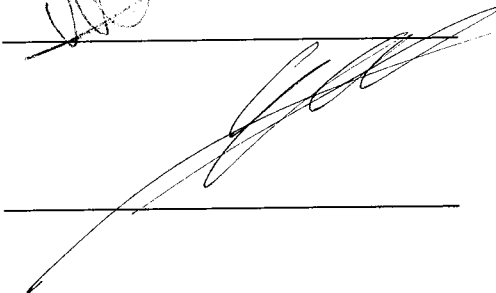
FACTUM INKASSO OÜ OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Asukoht	Osa nimiväärtus
Madis Millistvere	38702246046	Tallinn	20 000
Siim Veersalu	38407230414	Tallinn	20 000

Madis Millistvere
Juhatuses liige



Siim Veersalu
Juhatuses liige



TEGEVUSALADE LOETELU

Aruandeperioodi 01.01. – 31.12.2008 tegevusalad	Summad
Inkassoteenus ja krediidiinfo (82911)	201 481
Kokku	201 481

Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 01.01. – 31.12.2009

Inkassoteenus ja krediidiinfo (82911)
Juriidilised toimingud (6910)

Madis Millistvere
Juhatuses liige

Siim Veersalu
Juhatuses liige

