

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Factum Inkasso OÜ

registrikood: 11506563

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10315

maakond: Harju maakond

telefon: +372 642 0209

faks: -372 642 0208

e-posti aadress: info@factum.ee

veebilehe aadress: www.factum.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Factum Inkasso OÜ asutati 21.05.2008. Majandustegevust alustati kohe 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 2009 jätkati majandustegevust. Käsunduslepinguga võeti töökohustusi täitma nõudemenetleja ning 2009 märts hakati sisseostma õigusbüroost juriidilisi teenuseid edasimüügi eesmärgil.

Sõlmiti mitmeid uusi lepinguid inkassoteenuse valdkonnas ning tegeleti nõuete ostmise ning nende lahendamistega.

2009. aasta aruande kasumi otsustasid Factum Inkasso omanikud jätta ettevõttesse ning investeerida see põhivara soetamisse. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Tulud, kulud ja kasum

Teenuste müügitulu oli 731 739 krooni, millega võib rahule jääda. Aruandeaasta kasum oli 502 925 krooni. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Investeeringud

2009. aastal osteti põhivahendeid 12 695 krooni eest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Factum Inkasso OÜ kavatseb aastal 2010 suurendada kollektiivi ning suurendada oluliselt nii kliendipagasit kui ka turuosa tegutsetavas majandusharus.

2010. aastal planeeritakse müügitulu kasvu 50%

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad 2009. majandusasta kohta on alljärgnevad:

	2009	2008
Müügitulu (kr)	731 739	201 481
Kasum/kahjum	502 925	97 023
Ärikasumi määr	-11%	48%
Puhasrentaablus	69%	48%

Lühiajaliste kohustuste kattekordistaja	0,57	0,49
Varade tulukus (ROA)	54%	24%
Omakapitali tulukus (ROE)	79%	71%

*Ärikasumimäär(%)= ärikasum : müügitulu *100*

*Puhasrentaablus (%)=puhaskasum:müügitulu *100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordistaja (kordades)=käibevara: lühiajalised kohustused

*ROA(%)=puhaskasum:varad kokku *100*

*ROE(%)=puhaskasum: omakapital kokku *100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Factum Inkasso OÜ juhatus kinnitab raamatupidamise 2009. 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 26.05.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Factum Inkasso OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinnas, 26.05.2010. a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 270	80 753	2
Nõuded ja ettemaksed	67 815	48 268	3
Kokku käibevara	165 085	129 021	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	584 559		
Materiaalne põhivara	178 744	269 724	5
Kokku põhivara	763 303	269 724	
Kokku varad	928 388	398 745	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	112 700	155 000	6
Kokku lühiajalised kohustused	112 700	155 000	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	175 740	106 722	
Kokku pikaajalised kohustused	175 740	106 722	
Kokku kohustused	288 440	261 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 023		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	502 925	97 023	
Kokku omakapital	639 948	137 023	
Kokku kohustused ja omakapital	928 388	398 745	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	21.05.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	731 739	201 481	9
Muud äritulud	241 960	100 742	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-293 871	-104 419	11
Mitmesugused tegevuskulud	-619 443	-87 288	12
Tööjõukulud	-35 650		13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 168	-13 493	
Muud ärikulud	-59 737		14
Ärikasum (-kahjum)	-79 170	97 023	
Finantstulud ja -kulud	582 095		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	502 925	97 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	502 925	97 023	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	21.05.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-79 170	97 023
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 168	13 493
Kasum (kahjum) põhivara müügist	59 506	
Kokku korrigeerimised	103 674	13 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 547	-48 268
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	69 018	106 723
Kokku rahavood äritegevusest	73 975	168 971
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 695	-283 217
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 695	-283 217
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 700	155 000
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	
Makstud intressid	-2 462	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 762	155 000
Kokku rahavood	16 518	40 754
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 753	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 517	40 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 270	80 753

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.05.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			97 023	97 023
31.12.2008	40 000		97 023	137 023
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			502 925	502 925
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	595 948	639 948

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factum Inkasso OÜ 2009. 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 lisa 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 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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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 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 Toimkonna 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas		18 734
Arvelduskontod	97 270	62 019
Kokku raha	97 270	80 753

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	45 258	15 983
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 528	27 342
Ettemaksed	9 029	4 943
Kokku Nõuded ja ettemaksed	67 815	48 268

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	13 528	14 504	27 342
Üksikisiku tulumaks		347	
Sotsiaalmaks		2 611	
Töötuskindlustusmaksed		333	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 528	17 795	27 342

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	250 016	33 201	283 217
Amortisatsioonikulu	-11 469	-2 024	-13 493
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
Ostud ja parendused		12 695	12 695
Amortisatsioonikulu	-35 400	-8 768	-44 168
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-59 507		-59 507
31.12.2009			
Soetusmaksumus	177 016	45 896	222 912
Akumuleeritud kulum	-33 376	-10 792	-44 168
Jääkmaksumus	143 640	35 104	178 744

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	7 700	7 700		
Lühiajalised laenud kokku	7 700	7 700		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud eraisikult	105 000	105 000		
Pikaajalised laenud kokku	105 000	105 000		
Laenukohustused kokku	112 700	112 700		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud eraisikult	155 000	50 000	105 000	
Pikaajalised laenud kokku	155 000	50 000	105 000	
Laenukohustused kokku	155 000	50 000	105 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	40 882	39 613
Võlad töövõtjatele	1 036	
Maksuvõlad	17 795	
Nõuete ettemaksed	103 680	67 110
Viitvõlad	397	
Võlad aruandvatele isikutele	9 950	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 740	106 723

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	21.05.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	731 739	201 481
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	731 739	201 481
Kokku müügitulu	731 739	201 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	21.05.2008 - 31.12.2008
Inkassoteenus	666 046	201 481
Juriidilised toimingud	65 693	
Kokku müügitulu	731 739	201 481

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	21.05.2008 - 31.12.2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	20 000	
Traavid, viivised ja hüvitised	56 544	
Saadud riigilõiv	165 416	100 742
Kokku muud äritulud	241 960	100 742

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	21.05.2008 - 31.12.2008
Makstud riigilõiv	189 422	85 906
Ostetud teenused	32 844	5 263
Ostetud nõuded	68 880	13 250
Muud	2 725	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	293 871	104 419

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	21.05.2008 - 31.12.2008
Üür ja rent	95 940	9 967
Mitmesugused bürookulud	36 503	12 860
Sidekulud	39 856	6 037
Transpordiga seotud kulud	258 059	56 009
Ostetud teenused	156 273	
Muud	32 812	2 415
Kokku mitmesugused tegevuskulud	619 443	87 288

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	27 059
Sotsiaalmaksud	8 591
Kokku tööjõukulud	35 650

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	59 507
Trahvid, viivised ja hüvitised	210
Muud	20
Kokku muud ärikulud	59 737

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aastal 2009 ei tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Factum Inkasso OÜ (registrikood: 11506563) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS MILLISTVERE	Juhatuse liige	28.05.2010
SIIM VEERSALU	Juhatuse liige	28.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	502 925
Kokku	595 948
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	595 948
Kokku	595 948

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	666046	91.02%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	65693	8.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Veersalu	38407230414	Eesti	20000 EEK
Madis Millistvere	38702246046	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siim.veersalu.001@mail.ee
E-posti aadress	madis.millistvere@mail.ee
Mobiiltelefon	+372 56228063
Mobiiltelefon	+372 5247504