

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Factum Inkasso OÜ

registrikood: 11506563

tänavatänu nimi, Pelguranna 51-33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10315

telefon: +372 5247504, +372 56228063, +372 6420209

faks: +372 6420208

e-posti aadress: siim.veersalu.001@mail.ee, madis.millistvere@mail.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	9
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

Factum Inkasso OÜ põhilised tegevusalad on inkassoteenuste ning juriidiliste teenuste pakkumine.

2010 aasta oli Factum Inkasso OÜ jaoks senistest keerulisem ning olulisel määral raskem kui eelmised. Ettevõtte juhtkond leiab, et see on otseses sõltuvuses Eesti majandusliku olukorraga ning isikute ostuvõime vähenemisega.

Kliendid ning potenciaalsed kliendid müüsid vähem krediiti ning seega tekkis probleem inkassoteenuse valdkonnas. Menetluses olid majandustõusu ajal tekkinud võlglaste kuid uusi võlglaste ettevõtetel tekkis üha vähem.

Suurem areng toimus juriidiliste teenuste osutamisel oma klientidele. Osakaal olulisel määral suurenes võrreldes eelnevate aastatega.

2011 aastal kavatseme muuta oluliselt ettevõtte struktuuri ning efektiivselt vähendada mittevajaminevaid kulutusi. Investeeringu reklaami ning ettevõtte uue imidži loomisesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	12 569	97 270
Nõuded ja ettemaksed	252 913	67 815
Kokku käibevara	265 482	165 085
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	277 329	584 559
Materiaalne põhivara	152 137	178 744
Kokku põhivara	429 466	763 303
Kokku varad	694 948	928 388
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	306 346	112 700
Võlad ja ettemaksed	98 041	0
Kokku lühiajalised kohustused	404 387	112 700
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	77 730	0
Võlad ja ettemaksed	0	175 740
Kokku pikaajalised kohustused	77 730	175 740
Kokku kohustused	482 117	288 440
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	595 948	93 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 117	502 925
Kokku omakapital	212 831	639 948
Kokku kohustused ja omakapital	694 948	928 388

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	738 675	731 739
Muud äritulud	388 168	241 960
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-593 974	-293 871
Mitmesugused tegevuskulud	-804 309	-619 443
Tööjõukulud	-96 999	-35 650
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 503	-44 168
Muud ärikulud	0	-59 737
Ärikasum (-kahjum)	-415 942	-79 170
Finantstulud ja -kulud	-11 175	582 095
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-427 117	502 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 117	502 925

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-415 942	-79 170
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 503	44 168
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	59 506
Muud korrigeerimised	0	-20 000
Kokku korrigeerimised	47 503	83 674
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 277	-19 548
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-77 699	69 018
Kokku rahavood äritegevusest	-461 415	53 974
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 996	-12 695
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-169 820	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	307 229	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	129 413	7 305
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	554 846	7 700
Saadud laenude tagasimaksed	-286 000	-50 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 371	0
Makstud intressid	-11 175	-2 462
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	247 300	-44 762
Kokku rahavood	-84 702	16 517
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 270	80 753
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-84 702	16 517
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 568	97 270

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-427 117	-427 117
31.12.2010	40 000	4 000	168 831	212 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factum Inkasso OÜ 2010. 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

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 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 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.

Lisainformatsioon

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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 294	0
kassa	3 294	0
Arvelduskontod	9 275	97 270
pank	9 275	97 270
Kokku raha	12 569	97 270

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	44 580	45 258
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 345	13 528
Ettemaksed	630	9 029
ettemaksed rendi eest	27 539	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	83 094	67 815

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 193		13 528	14 504
Üksikisiku tulumaks		2 199		347
Sotsiaalmaks		7 296		2 611
Töötuskindlustusmaksed		929		333
Ettemaksukonto jääk	152			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 345	10 424	13 528	17 795

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		20 896	20 896
Amortisatsioonikulu	-35 486	-12 017	-47 503
31.12.2010			
Soetusmaksumus	177 016	66 792	243 808
Akumuleeritud kulum	-68 862	-22 809	-91 671
Jääkmaksumus	108 154	43 983	152 137

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	306 346	306 346	0	
Lühiajalised laenud kokku	306 346	306 346	0	
Pikaajalised laenud				
pikaajalised laenud	77 730		0	77 730
Pikaajalised laenud kokku	77 730			77 730
Laenukohustused kokku	384 076	306 346	0	77 730

	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 erasikult	105 000	105 000		
Pikaajalised laenud kokku	105 000	105 000		
Laenukohustused kokku	112 700	112 700		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	59 483	40 882
Võlad töövõtjatele	15 635	1 036
Maksuvõlad	10 424	17 795
Nõuete ettemaksed	4 089	103 680
Viitvõlad	8 410	397
Võlad aruandvatele isikutele	0	9 950
Kokku võlad ja ettemaksed	98 041	173 740

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	738 675	731 739
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	738 675	731 739
Kokku müügitulu	738 675	731 739
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Inkassoteenus	691 945	666 046
Juriidilised toimingud	0	65 693
renditulud	46 730	0
Kokku müügitulu	738 675	731 739

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	200 043	0
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	20 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 960	56 544
Saadud riigilõiv	131 088	165 416
Muud	43 077	0
Kokku muud äritulud	388 168	241 960

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Makstud riigilõiv	198 257	189 422
Ostetud teenused	48 064	32 844
Ostetud nõuded	167 653	68 880
Muud	180 000	2 725
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	593 974	293 871

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	203 637	95 940
Energia	18 883	0
Elektrienergia	18 883	0
Mitmesugused bürookulud	73 508	36 503
Sidekulud	0	39 856
Transpordiga seotud kulud	281 454	258 059
Ostetud teenused	226 827	156 273
Muud	0	32 812
Kokku mitmesugused tegevuskulud	804 309	619 443

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	72 168	27 059
Sotsiaalmaksud	24 830	8 591
Kokku tööjõukulud	96 998	35 650
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	59 507
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	210
Muud	0	20
Kokku muud ärikulud	0	59 737

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehingud seotud osapooltega puudusid

Aruande digitaalallkirjad

Factum Inkasso OÜ (registrikood: 11506563) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS MILLISTVERE	Juhatuse liige	06.07.2011
SIIM VEERSALU	Juhatuse liige	06.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	595 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 117
Kokku	168 831
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 831
Kokku	168 831
Kasumit mitte jaotada.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	595 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 117
Kokku	168 831
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 831
Kokku	168 831
Kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	738675	100.00%	Jah

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
Telefon	+372 6420209
Faks	+372 6420208
Mobiiltelefon	+372 56228063
Mobiiltelefon	+372 5247504
E-posti aadress	siim.veersalu.001@mail.ee
E-posti aadress	info@factum.ee
E-posti aadress	madis.millistvere@mail.ee
Veebilehe aadress	www.factum.ee