

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts FECTOR

registrikood: 10752385

tänava/talu nimi, P. Süda tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10118

e-posti aadress: info@fector.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Aktsiakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2022. AASTA TEGEVUSARUANNE

2022. aastal jätkas AS Fector oma traditsioonilise põhitegevusega, milleks on äriühingutevahelise debitoorse võlgnevuse sissenõudmine. Lisaks pakuti klientidele eeltooduga seonduvaid tugiteenuseid nagu esindamine kohtus ja täiemenetluses, krediitdivõimelisuse hinnang ja järelvalve ning erinevad konsultatsioonid.

AS Fector põhilist käivet andev tegevus 2022. aastal oli nii äriühingute kui ka era-isikute vastu suunatud nõuete käsitlemine ning vähemal määral tugiteenused. Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks on hoida ja suurendada oma turupositsiooni ning jätkuvalt täiustada pakutavaid teenuseid. Ühtlasi töötatakse välja uusi paindlikke lahendusi nii klientidele kui ka võlgnikele ning püütakse lähtuda rohkem klientide personaalsetest vajadustest.

Finantsnäitajad tuhandetes eurodes.	2021	2022
Müügitulu	84	111
Puhaskasum	-15	18
Käibe kasv (%)	-35%	32%
Puhasrentaabilus	-18%	16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	4
ROA (%)	-4%	4,6%
ROE (%)	-5%	-6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	361 329	347 454	
Nõuded ja ettemaksed	26 362	7 708	2
Kokku käibevarad	387 691	355 162	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 059	2 059	
Materiaalsed põhivarad	2 898	2 429	3
Kokku põhivarad	4 957	4 488	
Kokku varad	392 648	359 650	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	86 163	68 190	4
Võlad ja ettemaksed	9 245	12 234	5
Kokku lühiajalised kohustised	95 408	80 424	
Kokku kohustised	95 408	80 424	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	6
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 110	266 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 014	-14 997	
Kokku omakapital	297 240	279 226	
Kokku kohustised ja omakapital	392 648	359 650	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	111 276	83 594	7
Muud äritulud	19 944	26 549	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 374	-4 099	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 005	-57 185	9
Tööjõukulud	-36 929	-36 929	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 870	-22 295	3
Muud ärikulud	-2 769	0	
Ärikasum (kahjum)	23 273	-10 365	
Intressikulud	-5 259	-4 632	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 014	-14 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 014	-14 997	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS-i Fector 2022. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Fector kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on bilansis arvele võetud tema soetusmaksumuses ja kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvarainvesteeringule eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euri kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

· Muud masinad ja seadmed ning kontori inventar	40%
Maad ei amortiseerita.	

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

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

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus. Faktooring tulu on nõude ostmise ja sellega kaasneva kohustuse vahe.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 637	8 637
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 535	1 535
Muud nõuded	14 190	14 190
Faktooringnõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 362	26 362
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud nõuded	4 708	4 708
Faktooringnõuded	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 708	7 708

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	76 601	76 601
Akumuleeritud kulum	-53 952	-53 952
Jääkmaksumus	22 649	22 649
Ostud ja parendused	2 075	2 075
Muud ostud ja parendused	2 075	2 075
Amortisatsioonikulu	-22 295	-22 295
31.12.2021		
Soetusmaksumus	74 116	74 116
Akumuleeritud kulum	-71 687	-71 687
Jääkmaksumus	2 429	2 429
Ostud ja parendused	2 340	2 340
Muud ostud ja parendused	2 340	2 340
Amortisatsioonikulu	-1 871	-1 871
31.12.2022		
Soetusmaksumus	76 455	76 455
Akumuleeritud kulum	-73 557	-73 557
Jääkmaksumus	2 898	2 898

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	86 163	86 163			6%	eur	2023	11
Lühiajalised laenud kokku	86 163	86 163						
Laenukohustised kokku	86 163	86 163						

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	68 190	68 190			6%	eur	2022	11
Lühiajalised laenud kokku	68 190	68 190						
Laenukohustised kokku	68 190	68 190						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	489	489
Võlad töövõtjatele	4 494	4 494
Maksuvõlad	3 958	3 958
Muud võlad	304	304
Kokku võlad ja ettemaksed	9 245	9 245

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 365	2 365
Võlad töövõtjatele	4 494	4 494
Maksuvõlad	2 235	2 235
Muud võlad	747	747
Muud viitvõlad	747	747
Faktooringvõlg	2 393	2 393
Kokku võlad ja ettemaksed	12 234	12 234

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 276	83 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 276	83 594
Kokku müügitulu	111 276	83 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
inkassoteenused	111 276	83 594
Kokku müügitulu	111 276	83 594

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
faktooring	8 944	18 314
Muud	11 000	8 235
Kokku muud äritulud	19 944	26 549

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	23 971	24 277
transpordi kulud	30 034	32 908
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 005	57 185

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	27 600	27 600
Sotsiaalmaksud	9 329	9 329
Kokku tööjõukulud	36 929	36 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 550	1 623
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 550	1 623
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 163	68 190
Kokku laenukohustised	86 163	68 190

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 865	20 000	64 865	3 325
Kokku laenukohustised	84 865	20 000	64 865	3 325

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 190	14 500	0	79 365	3 473
Kokku laenukohustised	68 190	14 500	0	79 365	3 473

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

Aktsiaselts FECTOR (registrikood: 10752385) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT SEPP	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 014
Kokku	269 124
Jaotamine	
Kokku	269 124

Tulevasteks perioodideks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	111276	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@fector.ee