

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts FECTOR

registrikood: 10752385

tänavatalu nimi, P.Süda 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 6014237

faks: +372 6014237

e-posti aadress: info@fector.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

2012. AASTA TEGEVUSARUANNE

2012. 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 2012. aastal oli nii äriühingute kui ka era-isikute vastu suunatud nõuete käsitlemine ning vähemal määral tugiteenused.

2012. aastal oli AS Fector netokäive 87616 euri. Tegevuskulud 2012. aastal olid 44776 euri ja kahjum 177478 euri .

2012. aastal töötas AS Fector 3 töötajat ning tööjõukulud moodustasid 15033 euri.

Tegevjuhi tasu aruandeaastal oli 3835 euri.

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. AS Fector ootuste kohaselt suurendatakse järgmisel majandusaastal müügikäivet ja turuosa.

AS Fector peamised finantssuhtarvud					
				2012	2011
Müügitulu				88	87
Müügitulukasv%				1,1	-6,45
Puhaskasum				-177	15
Puhasrentaablus				-201	17,24
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				7	19,13
ROA				-77,9%	3,6%
ROE				-89,3%	3,9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 647	39 251	2
Finantsinvesteeringud	4 211	1 132	3
Nõuded ja ettemaksed	41 938	253 628	4
Varud	0	14 673	7
Kokku käibevara	125 796	308 684	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	40 988	39 994	4
Kinnisvarainvesteeringud	47 457	48 710	8
Materiaalne põhivara	13 197	11 698	9
Kokku põhivara	101 642	100 402	
Kokku varad	227 438	409 086	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 584	6 748	10
Võlad ja ettemaksed	6 362	5 820	11
Kokku lühiajalised kohustused	17 946	12 568	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 347	16 294	10
Kokku pikaajalised kohustused	11 347	16 294	
Kokku kohustused	29 293	28 862	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	347 502	336 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177 478	15 181	
Kokku omakapital	198 145	380 224	
Kokku kohustused ja omakapital	227 438	409 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	87 616	87 316	13
Muud äritulud	31 730	45 638	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 386	-28 365	15
Mitmesugused tegevuskulud	-44 776	-61 143	16
Tööjõukulud	-15 033	-14 842	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 743	-7 987	8,9
Muud ärikulud	0	-15 970	18
Ärikasum (kahjum)	1 408	4 647	
Finantstulud ja -kulud	-177 765	11 927	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-176 357	16 574	
Tulumaks	-1 121	-1 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177 478	15 181	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 408	4 647	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 743	7 987	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	15 764	
Muud korrigeerimised	-1	1	
Kokku korrigeerimised	11 742	23 752	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 710	-26 966	
Varude muutus	14 673	14 673	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 913	-2 383	
Laekunud intressid	30 589	16 435	19
Makstud intressid	-2 169	-4 771	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 121	-1 393	
Kokku rahavood äritegevusest	53 325	23 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 989	-14 170	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-5 268	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	3 250	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 500	0	
Antud laenud	-96 125	-129 500	
Antud laenude tagasimaksed	112 768	194 740	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 154	49 052	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 291	-110 413	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 191	-8 131	
Makstud dividendid	-4 601	-5 240	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 083	-123 784	
Kokku rahavood	40 396	-50 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 251	89 989	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 396	-50 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 647	39 251	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	342 161	370 282
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	2 556	342 162	370 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 181	15 181
Makstud dividendid			-5 240	-5 240
31.12.2011	25 565	2 556	352 103	380 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-177 478	-177 478
Makstud dividendid			-4 601	-4 601
31.12.2012	25 565	2 556	170 024	198 145

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS-i Fector 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tulude arvestus

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.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 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 ettemaksed

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. Kasutatav amortisatsioonimäär on 4%

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Rendid**

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

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

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	28 663	21 752
Arvelduskontod	50 984	17 499
Kokku raha	79 647	39 251

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	869	869
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	263	263
31.12.2011	1 132	1 132
Soetamine	2 500	2 500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	579	579
31.12.2012	4 211	4 211

Aruandeaastal on summas 2500 eurot soetatud 100% Eestis registreeritud äriühingu osadest, sama osalus on müüdnud 2013.a. Tütarettevõtte finantsnäitajaid seisuga 31.12.2012 ei ole konsolideeritud, kuna tütarettevõtte bilansimaht moodustab vähem kui 5% emaettevõtte bilansimahust. Investeering bilansis on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 216	2 216	0		
Ostjatelt laekumata arved	2 216	2 216	0		
Muud nõuded	77 527	36 539	40 988		6
Laenunõuded	77 527	36 539	40 988		
Aruandvad isikud	3 183	3 183	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 926	41 938	40 988		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 216	2 216	0		
Muud nõuded	267 536	227 542	39 994		6
Laenunõuded	267 536	227 542	39 994		
Aruandvad isikud	635	635	0		
Faktooring nõuded	23 235	23 235	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 622	253 628	39 994		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	102
Käibemaks	518	114
Üksikisiku tulumaks	93	85
Sotsiaalmaks	612	606
Kohustuslik kogumispension	6	3
Töötuskindlustusmaksed	34	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 263	947

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	77 527	36 539	40 988	
Kokku muud nõuded	77 527	36 539	40 988	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	267 536	227 542	39 994	
Kokku muud nõuded	267 536	227 542	39 994	

Lühiajaliste laenunõuete saldo 77527 euri seisuga 31.12.2012 jaguneb järgnevalt

-juriidilised isikud 70420 euri, intressimäär 3%-18%

-eraisikud 7107 euri, intressimäär 5%-12% (Seisuga 31.12.2011-juriidiline isik 158437 eur (intress 5-18%) ja eraisik 109099 euri (intress 5-12%).

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	0	14 673
Kokku varud	0	14 673

2012 aastal hinnati varusid alla 100% (2011 aastal 50%)

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	38 187	31 317	69 504
Akumuleeritud kulum	0	-5 795	-5 795
Jääkmaksumus	38 187	25 522	63 709
Ostud ja parendused	5 268	0	5 268
Müügid	-19 014	0	-19 014
Amortisatsioonikulu	0	-1 253	-1 253
31.12.2011			
Soetusmaksumus	24 441	31 317	55 758
Akumuleeritud kulum	0	-7 048	-7 048
Jääkmaksumus	24 441	24 269	48 710
Amortisatsioonikulu	0	-1 253	-1 253
31.12.2012			
Soetusmaksumus	24 441	31 317	55 758
Akumuleeritud kulum	0	-8 301	-8 301
Jääkmaksumus	24 441	23 016	47 457

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 283	18 071

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 788	12 788
Akumuleeritud kulum	-8 526	-8 526
Jääkmaksumus	4 262	4 262
Ostud ja parendused	14 170	14 170
Amortisatsioonikulu	-6 734	-6 734
31.12.2011		
Soetusmaksumus	18 269	18 269
Akumuleeritud kulum	-6 571	-6 571
Jääkmaksumus	11 698	11 698
Ostud ja parendused	11 989	11 989
Amortisatsioonikulu	-10 490	-10 490
31.12.2012		
Soetusmaksumus	30 258	30 258
Akumuleeritud kulum	-17 061	-17 061
Jääkmaksumus	13 197	13 197

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	12 729	5 652	7 077		7,24	eur	2015
Pikaajalised laenud kokku	12 729	5 652	7 077				
Kapitalirendikohustused kokku	10 202	5 932	4 270				
Laenukohustused kokku	22 931	11 584	11 347				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	18 020	5 291	12 729		7,24	eur	2015
Pikaajalised laenud kokku	18 020	5 291	12 729				
Kapitalirendikohustused kokku	5 022	1 457	3 565				
Laenukohustused kokku	23 042	6 748	16 294				

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule.

Kapitalirendi alusvaluuta on euro ja intressimäär 2,36%+euribor ning tähtaeg 2015.a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 162	1 162	0		
Võlad töövõtjatele	1 703	1 703	0		
Maksuvõlad	1 263	1 263	0		5
Muud võlad	2 234	2 234	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 362	6 362	0		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 332	1 332	0		
Võlad töövõtjatele	1 691	1 691	0		
Maksuvõlad	947	947	0		5
Muud võlad	1 850	1 850	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 820	5 820	0		

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

2012. Aastal maksti dividende 4601 euri, illega kaasnes tulumaks 1121 euri. (2011. Aastal maksti dividende 5240 euri, millega kaasnes tulumaks 1393euri).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2012 moodustas 170024 euri.

(Seisuga 31.12.2011 vaba omakapital 352103 euri.)

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena väljamaksta 134319 euri.

(Seisuga 31.12.2011 oli võimalik väljamaksta 278161 euri.)

ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 35705 euri.

(Seisuga 31.12.2011 dividendide tulumaks 73942 euri.)

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 616	83 999
Läti	0	3 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 616	87 316
Kokku müügitulu	87 616	87 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
inkassoteenused	58 744	79 278
muud teenused	28 872	8 038
Kokku müügitulu	87 616	87 316

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
faktooring	29 104	43 232
Muud	2 626	2 406
Kokku muud äritulud	31 730	45 638

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	14 673	14 673
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 290	0
Muud	11 423	13 692
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 386	28 365

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	24 733	41 279
transpordi kulud	20 043	19 864
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 776	61 143

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 188	11 044
Sotsiaalmaksud	3 845	3 798
Kokku tööjõukulud	15 033	14 842
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-15 764
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-206
Kokku muud ärikulud	0	-15 970

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	578	263
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	578	263
Intressitulud	30 589	16 435
Intressikulud	-2 169	-4 771
Muud intressikulud	-2 169	-4 771
Muud finantstulud ja -kulud	-206 763	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-177 765	11 927

Muude finantskuludena kajastatakse kulu laenu nõuete allahindlusest.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 615	0	18 441	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 345	11 400	11 400
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 406	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	7 668	7 708

Seotud osapoolteks loetakse tegev-ja kõrgem juhtkond ja nendega seotud ettevõtted ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja nende lähedased pereliikmed.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2013

Aktsiaselts FECTOR (registrikood: 10752385) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT SEPP	Juhatuse liige	29.10.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts FECTOR aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts FECTOR raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Aktsiaselts FECTOR bilansis seisuga 31. detsember 2012 on kajastatud kassa jääk summas 29 tuh. eurot. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust selle kuupäeva kassa jäägi kohta.

Aktsiaselts FECTOR bilansis seisuga 31. detsember 2012 on kajastatud laenuõud summas 78 tuh. eurot. Maksetähtaega ületanud laenuõud moodustavad nimetatud summast 30 tuh. eurot, mis meie hinnangul on ebatõenäolised ning tuleks kanda aruandeperioodi kuludesse.

Aktsiaselts FECTOR bilansis seisuga 31. detsember 2012 on kajastatud kinnisvarainvesteeringud summas 47 tuh. eurot. Meie hinnangul on nimetatud kinnisvarainvesteeringute kaetav väärtus 13 tuh. eurot. Seetõttu peaks meie hinnangul kinnisvarainvesteeringute väärtus bilansis seisuga 31. detsember 2012 olema 34 tuh. euro võrra väiksem ja aruandeaasta kahjum sama summa võrra suurem.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts FECTOR finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

04. november 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts FECTOR (registrikood: 10752385) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	04.11.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	347 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177 478
Kokku	170 024
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	170 024
Kokku	170 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	87616	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6014237
Faks	+372 6014237
E-posti aadress	info@fector.ee