

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Aktsiaselts FECTOR**registrikood: 10752385**

tänava/talu nimi, Lastekodu 41
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10113

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

2010. AASTA TEGEVUSARUANNE

2010. 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 2010. aastal oli nii äriühingute kui ka era-isikute vastu suunatud nõuete käsitlemine ning vähemal määral tugiteenused.

2010. aastal oli AS Fector netokäive 1461227 krooni, vähenedes eelmise aastaga võrreldes 16.88%. Tegevuskulud 2010. aastal olid 926434 krooni ja kasum 802381 krooni.

2010. aastal töötas AS Fector 3 töötajat ning tööjõukulud moodustasid 180200 krooni.

Tegevjuhi tasu aruandeaastal oli 64000 krooni.

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						
				2010		2009
Müügitulu				1461		2246
Müügitulukasv%				-34,82		-16,88
Puhaskasum				802		889
Puhasrentaablus				54,78		39,58
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				2,9		16,36
ROA				10%		17%
ROE				14%		17%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestus-

põhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;

2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte

finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

3. AS Fector on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Priit Lai juhatuse liige _____ 01.05.2011

Gert Sepp juhatuse liige _____ 01.05.2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 408 024	1 614 971	2
Finantsinvesteeringud	13 596	6 369	3
Nõuded ja ettemaksed	4 116 504	1 813 741	4,6
Varud	459 167	0	
Kokku käibevara	5 997 291	3 435 081	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 076 536	1 427 303	4,6
Kinnisvarainvesteeringud	996 827	418 924	7
Materiaalne põhivara	66 686	69 510	8
Kokku põhivara	2 140 049	1 915 737	
Kokku varad	8 137 340	5 350 818	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 727 594	0	9
Võlad ja ettemaksed	334 140	209 539	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 061 734	209 539	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	281 946	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	281 946	0	
Kokku kohustused	2 343 680	209 539	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	11
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 551 279	3 811 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	802 381	889 394	
Kokku omakapital	5 793 660	5 141 279	
Kokku kohustused ja omakapital	8 137 340	5 350 818	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 461 227	2 246 397	12
Muud äritulud	631 132	66 382	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 016	-213 522	14
Mitmesugused tegevuskulud	-926 434	-860 578	15
Tööjõukulud	-242 195	-372 672	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-72 204	-91 938	7,8
Muud ärikulud	-18 584	-50 000	17
Ärikasum (-kahjum)	594 926	724 069	
Finantstulud ja -kulud	247 318	165 325	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	842 244	889 394	
Tulumaks	-39 863	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	802 381	889 394	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	594 926	724 069
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72 204	91 938
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-77 758	0
Kokku korrigeerimised	-5 554	91 938
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-152 363	-204 805
Varude muutus	-459 167	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	538 859	27 468
Laekunud intressid	292 657	217 864
Makstud intressid	-52 329	-46 046
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 863	0
Muud rahavood äritegevusest	-237	-1 081
Kokku rahavood äritegevusest	716 929	809 407
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-49 780	-52 435
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-22 242	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	100 000	0
Antud laenud	-4 046 000	-580 000
Antud laenude tagasimaksed	1 648 864	892 265
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 369 158	259 830
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 650 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 054 718	0
Makstud dividendid	-150 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 445 282	0
Kokku rahavood	-206 947	1 069 237
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 614 971	545 734
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-206 947	1 069 237
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 408 024	1 614 971

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	40 000	3 811 885	4 251 885
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			889 394	889 394
31.12.2009	400 000	40 000	4 701 279	5 141 279
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			802 381	802 381
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2010	400 000	40 000	5 353 660	5 793 660

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS-i Fector 2010. 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 Eesti kroonides.

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.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5,000 krooni 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 13%-40%
Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

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 ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus. Faktooring tulu on nõude ostmise ja sellega kaasneva kohustuse vahe.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	355 897	668 080
Arvelduskontod	1 052 127	946 891
Kokku raha	1 408 024	1 614 971

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	11 781	11 781
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-5 412	-5 412
31.12.2009	6 369	6 369
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	7 227	7 227
31.12.2010	13 596	13 596

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	47 560	78 705
Muud nõuded	5 045 788	3 094 955
Laenu nõuded	5 045 788	3 094 955
Ettemaksed	33 553	0
faktooringnõuded	49 050	67 384
Aruandvadisikud	17 089	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 193 040	3 241 044

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 144	-3 853
Käibemaks	26 070	43 235
Üksikisiku tulumaks	1 187	2 817
Sotsiaalmaks	7 957	14 751
Töötuskindlustusmaksed	548	996
Maamaks		-17
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 906	57 929

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	5 045 788	3 969 252	1 076 536	
Kokku muud nõuded	5 045 788	3 969 252	1 076 536	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 094 955	1 667 652	1 427 303	
Kokku muud nõuded	3 094 955	1 667 652	1 427 303	

Lühiajaliste laenunõuete saldo 3 969 252 krooni seisuga 31.12.2010 jaguneb järgnevalt

-juriidilised isikud 2 446 484 krooni, intressimäär 5%-7%

-eraisikud 1 522 768 krooni, intressimäär 5%-12% (Seisuga 31.12.2009 -juriidiline isik 574 457 krooni ja eraisik 1 093 195 krooni).

Laenunõuete saldo 1076536 krooni seisuga 31.12.2010 jaguneb järgnevalt

-juriidiline isik 1076536 krooni, intressimäär 8,5%, tähtaeg 2012a. (Seisuga 31.12.2009 -juriidiline isik 1 161 038 krooni ja eraisik 266 265 krooni).

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Kokku
31.12.2008	
Soetusmaksumus	490 000
Akumuleeritud kulum	-51 476
Jääkmaksumus	438 524
Amortisatsioonikulu	-19 600
31.12.2009	
Soetusmaksumus	490 000
Akumuleeritud kulum	-71 076
Jääkmaksumus	418 924
Ostud ja parendused	619 745
Müügid	-22 242
Amortisatsioonikulu	-19 600
31.12.2010	
Jääkmaksumus	996 827

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	44 009	15 857

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	191 039	191 039
Akumuleeritud kulum	-101 626	-101 626
Jääkmaksumus	89 413	89 413
Ostud ja parendused	52 435	52 435
Amortisatsioonikulu	-72 338	-72 338
31.12.2009		
Soetusmaksumus	150 305	150 305
Akumuleeritud kulum	-80 795	-80 795
Jääkmaksumus	69 510	69 510
Ostud ja parendused	49 780	49 780
Amortisatsioonikulu	-52 604	-52 604
31.12.2010		
Soetusmaksumus	200 085	200 085
Akumuleeritud kulum	-133 399	-133 399
Jääkmaksumus	66 686	66 686

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
muud laenud	1 650 000	1 650 000			4	eek	2011
Lühiajalised laenud kokku	1 650 000	1 650 000					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	359 540	77 594	281 946		6,65	eur	2015
Pikaajalised laenud kokku	359 540	77 594	281 946				
Laenukohustused kokku	2 009 540	1 727 594	281 946				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
muud laenud	0						
Pikaajalised laenud							
pangalaenud							
Pikaajalised laenud kokku	0						

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 203	16 903	
Võlad töövõtjatele	26 057	34 082	
Maksuvõlad	38 906	57 929	5
Muud võlad	36 942	33 308	
faktooringkohustused	204 032	67 317	
Kokku võlad ja ettemaksed	334 140	209 539	

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

2010. Aastal maksti dividende 150 000 krooni. (2009. Aastal dividende välja ei makstud).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2010 moodustas 5 353 660 krooni.

(Seisuga 31.12.2009 vaba omakapital 4 701 279 krooni.)

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena väljamaksta 4 229 391 krooni.
 (Seisuga 31.12.2009 oli võimalik väljamaksta 3 714 010 krooni.)
 ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 124 269 krooni.
 (Seisuga 31.12.2009 dividendide tulumaks 987 269 krooni.)

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 461 227	2 246 397
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 461 227	2 246 397
Kokku müügitulu	1 461 227	2 246 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
inkassoteenused	1 361 563	2 112 708
muud teenused	99 664	133 689
Kokku müügitulu	1 461 227	2 246 397

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	77 758	0
faktooring	168 171	56 151
hoonestusõiguse müük	345 000	0
Muud	40 203	10 231
Kokku muud äritulud	631 132	66 382

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Muud	238 016	213 522
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	238 016	213 522

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	593 616	518 479
transpordi kulud	332 818	342 099
Kokku mitmesugused tegevuskulud	926 434	860 578

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	180 200	280 200
Sotsiaalmaksud	61 995	92 472
Kokku tööjõukulud	242 195	372 672
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
lootusetud võlgnevused	18 584	50 000
Kokku muud ärikulud	18 584	50 000

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	7 227	-5 412
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	7 227	-5 412
Intressitulud	292 657	217 864
Intressikulud	-52 329	-46 046
Muud intressikulud	-52 329	-46 046
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-237	-1 081
Kokku finantstulud ja -kulud	247 318	165 325

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 290 837	1 650 000	1 618 994	0

	2010		2009
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	136 917	51 664	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	180 000	228 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts FECTOR (registrikood: 10752385) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LAI	Juhatuse liige	20.06.2011
GERT SEPP	Juhatuse liige	20.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts FECTOR aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts FECTOR raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnahtajate 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 auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2010 on Aktsiaselts FECTOR bilansis kajastatud kassa jääk 355 tuh. krooni. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust selle kuupäeva kassa jäägi õigsuse kohta. Seetõttu ei avalda me arvamust kassa jäägi kohta seisuga 31. detsember 2010.

Aktsiaselts FECTOR bilansis seisuga 31. detsember 2010 on kajastatud varud summas 459 tuh. krooni. Kuna varud on väheliikuvad, siis võib nende kaetav väärtus bilansipäeva seisuga olla madalam nende bilansilisest väärtusest. Meil ei olnud võimalik hankida piisavalt tõendusmaterjali hindamiseks kas varude netorealiseerimismaksumus võib olla madalam kui varude bilansiline maksumus ning kas ja millises summas on vaja kajastada varude allahindlus, et katta väheliikuvatest või aegunud varudest tulenevaid kahjumeid.

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 2010 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

21. juuni 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts FECTOR (registrikood: 10752385) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	21.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 551 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	802 381
Kokku	5 353 660
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 203 660
Kokku	5 353 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	1461227	100.00%	Jah

Sidevahendid

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