

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Factum Inkasso OÜ

registrikood: 11506563

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10315

telefon: +372 56228063, +372 6420209

e-posti aadress: siim@factum.ee, madis@factum.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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aasta 2012 möödus Factum Inkasso OÜ jaoks ettevõtte tööjaotuste muutmistega ning kulude optimeerimisega. Ettevõtte 2012 aasta kahjum tekkis seoses mõningate investeeringute ebaõnnestumisega ning müügikäibe vähenemisega

Aastal 2012 sõlmiti mitmeid uusi lepinguid inkassoteenuse valdkonnas ning tegeleti nõuete ostmise ning nende lahendamisega.

Aastal 2012 Factum Inkasso OÜ omanikud otsustasid aruandeaasta kahjumi katta eelnevate perioodide kasumi arvelt

Tulud, kulud ja kasum

Teenuste müügitulu oli 34141 EUR, millega võib rahule jääda.

Aruandeaasta kahjum oli 5080 EUR. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Factum Inkasso OÜ kavatseb aastal 2013 jätkata samas koosseisus, laiendada pakutavate teenuste valikut ning suurendada kliendipagasit ning olla usaldusväärne koostööpartner.

2013. aastal planeeritakse müügitulu kasvu 15%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	9 270	1 394
Nõuded ja ettemaksed	14 724	21 226
Kokku käibevara	23 994	22 620
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 020	5 020
Materiaalne põhivara	10 591	14 659
Kokku põhivara	15 611	19 679
Kokku varad	39 605	42 299
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 011	17 612
Võlad ja ettemaksed	4 594	10 911
Kokku lühiajalised kohustused	6 605	28 523
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 399	6 355
Kokku pikaajalised kohustused	4 399	6 355
Kokku kohustused	11 004	34 878
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 609	9 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 180	-5 080
Kokku omakapital	28 601	7 421
Kokku kohustused ja omakapital	39 605	42 299

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	39 872	34 141
Muud äritulud	2 044	10 400
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 986	-6 101
Mitmesugused tegevuskulud	-19 543	-32 781
Tööjõukulud	-1 536	-6 755
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 068	-3 424
Muud ärikulud	-65	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 718	-4 520
Muud finantstulud ja -kulud	6 462	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 180	-4 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 180	-4 520

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 718	-4 520
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 424	3 424
Muud korrigeerimised	0	-21
Kokku korrigeerimised	3 424	3 403
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 542	-8 668
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 317	8 176
Kokku rahavood äritegevusest	13 367	-1 609
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 800
Antud laenud	-3 250	-12 850
Antud laenude tagasimaksed	8 910	6 350
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 660	-18 300
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	28 416
Saadud laenude tagasimaksed	-10 354	-4 535
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-425	-3 568
Makstud intressid	-351	-560
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-21	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 151	19 753
Kokku rahavood	7 876	-156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 394	1 550
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 876	-156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 270	1 394

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	9 689	12 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 080	-5 080
31.12.2012	2 556	256	4 609	7 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 180	21 180
31.12.2013	2 556	256	25 789	28 601

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factum Inkasso OÜ 2013. 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 eurodes. 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 200 eurot. 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastmest.

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.

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

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	9 270	1 394

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 386	1 386
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Muud nõuded	4 001	4 001
Laenunõuded	4 001	4 001
Ettemaksed	79	79
Lühiajalised investeeringud	9 245	9 245
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 724	14 724
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 579	2 579
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	362	362
Muud nõuded	6 920	6 920
Laenunõuded	6 920	6 920
Ettemaksed	2 120	2 120
Muud makstud ettemaksed	2 120	2 120
Lühiajalised investeeringud	9 245	9 245
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 226	21 226

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13	297	362	
Üksikisiku tulumaks				42
Sotsiaalmaks				118
Kohustuslik kogumispension				7
Töötuskindlustusmaksed				15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	297	362	182

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 459	4 868	9 327
Akumuleeritud kulum	-121	-2 923	-3 044
Jääkmaksumus	4 338	1 945	6 283
Ostud ja parendused	11 800		11 800
Amortisatsioonikulu	-2 464	-960	-3 424
31.12.2012			
Soetusmaksumus	16 259	4 868	21 127
Akumuleeritud kulum	-2 585	-3 883	-6 468
Jääkmaksumus	13 674	985	14 659
Amortisatsioonikulu	-816	-3 252	-4 068
31.12.2013			
Soetusmaksumus	16 259	4 868	21 127
Akumuleeritud kulum	-3 401	-7 135	-10 536
Jääkmaksumus	12 858	-2 267	10 591

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	6 355	1 956	4 399	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	55	55		
Laenukohustused kokku	6 410	2 011	4 399	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	14 853	14 853		
Kapitalirendikohustused kokku	8 231	1 876	6 355	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	883	883		
Laenukohustused kokku	23 967	17 612	6 355	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 599	1 599		
Maksuvõlad	297	297		
Saadud ettemaksed	2 698	2 698		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 594	4 594		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 447	1 447		
Võlad töövõtjatele	534	534		
Maksuvõlad	182	182		
Saadud ettemaksed	8 748	8 748		
Muud saadud ettemaksed	8 748	8 748		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 911	10 911		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 872	34 141
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 872	34 141
Kokku müügitulu	39 872	34 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus	29 909	26 200
Põhivara müük	0	0
renditulud	9 963	7 941
Kokku müügitulu	39 872	34 141

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	12 944	14 608
Mitmesugused bürookulud	257	861
Sidekulud	3 054	3 012
Transpordiga seotud kulud	1 693	4 410
Ostetud teenused	1 475	2 895
Muud	120	6 995
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 543	32 781

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 146	5 027
Sotsiaalmaksud	390	1 728
Kokku tööjõukulud	1 536	6 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 120	6 853

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2014

Factum Inkasso OÜ (registrikood: 11506563) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS MILLISTVERE	Juhatuse liige	14.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 180
Kokku	25 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 789
Kokku	25 789

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 180
Kokku	25 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 789
Kokku	25 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	39872	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
M.M OÜ	12272100	A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
ES Partners OÜ	12023515	Pargi 24-16, Karksi küla, Karksi vald, Viljandi maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6420209
Mobiiltelefon	+372 56228063
E-posti aadress	siim@factum.ee
E-posti aadress	madis@factum.ee
E-posti aadress	info@factum.ee
Veebilehe aadress	www.factum.ee