

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

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. Juhatuse 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 394	1 550
Nõuded ja ettemaksed	21 226	12 558
Kokku käibevara	22 620	14 108
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 020	8 060
Materiaalne põhivara	14 659	6 283
Kokku põhivara	19 679	14 343
Kokku varad	42 299	28 451
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	17 612	12 498
Võlad ja ettemaksed	10 911	2 735
Kokku lühiajalised kohustused	28 523	15 233
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 355	717
Kokku pikaajalised kohustused	6 355	717
Kokku kohustused	34 878	15 950
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 689	10 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 080	-1 101
Kokku omakapital	7 421	12 501
Kokku kohustused ja omakapital	42 299	28 451

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	34 141	38 213
Muud äritulud	10 400	35 186
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 101	-5 408
Mitmesugused tegevuskulud	-32 781	-47 609
Tööjõukulud	-6 755	-5 449
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 424	-2 666
Muud ärikulud	0	-12 531
Ärikasum (kahjum)	-4 520	-264
Finantstulud ja -kulud	-560	-837
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 080	-1 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 080	-1 101

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 520	-264
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 424	2 666
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 481
Muud korrigeerimised	-21	-13 701
Kokku korrigeerimised	3 403	-16 516
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 668	3 606
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 176	-3 531
Kokku rahavood äritegevusest	-1 609	-16 705
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 800	-4 459
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	14 166
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	9 665
Antud laenud	-12 850	-420
Antud laenude tagasimaksed	6 350	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 300	18 952
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	28 416	6 970
Saadud laenude tagasimaksed	-4 535	-5 411
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 568	-2 221
Makstud intressid	-560	-838
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 753	-1 500
Kokku rahavood	-156	747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 550	803
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-156	747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 394	1 550

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	10 790	13 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 101	-1 101
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factum Inkasso OÜ 2012. 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 alljärgnevatel 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.

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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	494	1 549
kassa	494	1 549
Arvelduskontod	900	1
pank	900	1
Kokku raha	1 394	1 550

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 579			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	362			
Muud nõuded	6 920			
Laenunõuded	6 920			
Ettemaksed	2 120			
Muud makstud ettemaksed	2 120			
Lühiajalised investeeringud	9 245			
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 226			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 159			
Muud nõuded	420			
Laenunõuded	420			
Ettemaksed	1 840			
Muud makstud ettemaksed	1 840			
Lühiajalised investeeringud	9 139			
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 558			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	362		42
Üksikisiku tulumaks		42	26
Sotsiaalmaks		118	92
Kohustuslik kogumispension		7	3
Töötuskindlustusmaksed		15	11
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			-87
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	362	182	87

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	11 313	4 269	15 582
Akumuleeritud kulum	-4 401	-1 458	-5 859
Jääkmaksumus	6 912	2 811	9 723
Ostud ja parendused	4 459	599	5 058
Amortisatsioonikulu	-1 350	-1 465	-2 815
Müügid	-5 683		-5 683
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	12 498	12 498		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	717		717	
Laenukohustused kokku	13 215	12 498	717	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	363			
Võlad töövõtjatele	239			
Maksuvõlad	87			
Muud võlad	156			
Intressivõlad	26			
Muud viitvõlad	130			
Saadud ettemaksed	1 890			
Muud saadud ettemaksed	1 890			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 735			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 141	38 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 141	38 213
Kokku müügitulu	34 141	38 213
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inkassoteenus	26 200	16 962
Põhivara müük	0	14 167
renditulud	7 941	7 084
Kokku müügitulu	34 141	38 213

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 481
Trahvid, viivised ja hüvitised	164	2 090
Saadud riigilõiv	3 496	6 711
Tulud riigilt	1 501	556
Muud	5 239	20 348
Kokku muud äritulud	10 400	35 186

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Makstud riigilõiv	0	3 772
Ostetud teenused	1 114	1 239
Ostetud nõuded	0	0
Muud	4 987	397
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 101	5 408

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	14 608	12 710
Mitmesugused bürookulud	861	5 213
Sidekulud	3 012	0
Transpordiga seotud kulud	4 410	8 812
Ostetud teenused	2 895	19 985
Muud	6 995	889
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 781	47 609

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	5 027	4 054
Sotsiaalmaksud	1 728	1 395
Kokku tööjõukulud	6 755	5 449
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	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	120	5 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Factum Inkasso OÜ (registrikood: 11506563) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS MILLISTVERE	Juhatuse liige	16.07.2013
SIIM VEERSALU	Juhatuse liige	17.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 080
Kokku	4 609
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 609
Kokku	4 609

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 080
Kokku	4 609
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 609
Kokku	4 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	34141	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Veersalu	38407230414		1278 EUR
Madis Millistvere	38702246046		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