

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	8
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2018. AASTA TEGEVUSARUANNE

2018. 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 2018. 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.	2018	2017
Müügitulu	90	74
Puhaskasum	31	23
Käibe kasv (%)	22%	-4%
Puhasrentaablus	34%	31%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8	7
ROA (%)	11%	9%
ROE (%)	13%	11%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	264 484	231 009	
Nõuded ja ettemaksed	6 584	5 722	2
Kokku käibevarad	271 068	236 731	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 453	7 572	4
Kokku põhivarad	4 453	7 572	
Kokku varad	275 521	244 303	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 000	17 000	5
Võlad ja ettemaksed	15 469	17 060	6
Kokku lühiajalised kohustised	34 469	34 060	
Kokku kohustised	34 469	34 060	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	7
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 127	159 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 809	22 735	
Kokku omakapital	241 052	210 243	
Kokku kohustised ja omakapital	275 521	244 303	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	90 125	74 016	8
Muud äritulud	17 376	80 401	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 786	-14 921	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 379	-59 093	10
Tööjõukulud	-32 112	-27 255	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 404	-5 341	4
Muud ärikulud	-1 472	-27 938	
Ärikasum (kahjum)	32 348	19 869	
Intressitulud	1	4 767	
Intressikulud	-1 540	-1 326	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 809	23 310	
Tulumaks	0	-575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 809	22 735	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS-i Fector 2018. 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 31.12.2018 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, millela 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 320**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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 584	1 584
Laenu nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Viitlaekumised	1 584	1 584
Faktooringnõuded	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 584	6 584
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	250	250
Muud nõuded	1 472	1 472
Laenu nõuded	398	398
Intressinõuded	1 074	1 074
Faktooringnõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 722	5 722

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenu nõuded	0	0			
Intressinõuded	0	0			
Viitlaekumised	1 584	1 584			
Kokku muud nõuded	1 584	1 584			
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenu nõuded	398	398	3%-8%	eur	2018
Intressinõuded	1 074	1 074			
Kokku muud nõuded	1 472	1 472			

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	38 943	38 943
Akumuleeritud kulum	-16 891	-16 891
Jääkmaksumus	22 052	22 052
Ostud ja parendused	3 896	3 896
Amortisatsioonikulu	-5 341	-5 341
Müügid	-13 035	-13 035
31.12.2017		
Soetusmaksumus	16 769	16 769
Akumuleeritud kulum	-9 197	-9 197
Jääkmaksumus	7 572	7 572
Ostud ja parendused	3 285	3 285
Muud ostud ja parendused	3 285	3 285
Amortisatsioonikulu	-6 404	-6 404
31.12.2018		
Soetusmaksumus	13 963	13 963
Akumuleeritud kulum	-9 510	-9 510
Jääkmaksumus	4 453	4 453

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	22 500
Transpordi- vahendid	0	22 500
Kokku	0	22 500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	19 000	19 000			8%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	19 000	19 000					
Laenukohustised kokku	19 000	19 000					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	17 000	17 000			8%	eur	2018
Lühiajalised laenud kokku	17 000	17 000					
Laenukohustised kokku	17 000	17 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	887	887
Võlad töövõtjatele	4 194	4 194
Maksuvõlad	2 782	2 782
Muud võlad	7 606	7 606
Kokku võlad ja ettemaksed	15 469	15 469
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	743	743
Võlad töövõtjatele	4 194	4 194
Maksuvõlad	2 027	2 027
Muud võlad	10 096	10 096
Kokku võlad ja ettemaksed	17 060	17 060

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 125	74 016
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 125	74 016
Kokku müügitulu	90 125	74 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
inkassoteenused	90 125	74 016
Kokku müügitulu	90 125	74 016

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	30 232
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	9 465
faktooring	17 376	39 359
Muud	0	1 345
Kokku muud äritulud	17 376	80 401

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	15 989	25 983
transpordi kulud	13 390	33 110
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 379	59 093

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	24 000	20 370
Sotsiaalmaksud	8 112	6 885
Kokku tööjõukulud	32 112	27 255
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 000	0	17 000

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud	0	0	2 000	0	8%	eur	2018

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud	0	150 000	32 000	42 000	8%	eur	2018

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	745

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Aktsiaselts FECTOR (registrikood: 10752385) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT SEPP	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 809
Kokku	212 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	212 936
Kokku	212 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	90125	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@fector.ee