

AS Fakto

Kontserni 2005 aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

AS Fakto konsolideerimisgrupi 2005 aasta majandusaasta aruanne

Reg. nr 10179922
Address Osmussaare tee 10
13811, Tallinn
Eesti Vabariik
Telefon 6 389 250
Faks 6 389 251
E-mail info@fakto.ee
Kodulehekülg www.fakto.ee

Aktsiakapital 16 500 630 EEK
Aktsiate arv 1 650 063 aktsiat

AS Fakto nõukogu

Nõukogu esimees Leho Siimsen
Nõukogu liikmed Raivo Sternfeld
Timo Rein

AS Fakto juhatus

Juhatusesimees Raul Kastan
Juhatuses liikmed Moonika Kirsberg
Indrek Vilde

Audiitor: Toomas Villems

Põhitegevusala: AS Fakto koos oma tütarettevõtjatega moodustab kontserni, mille peamiseks tegevusvaldkondadeks on sõidukite, autokaupade ja varuosade müük ning sõidukite hooldus- ja remonditööde teostamine.

Sisukord

Juhatuse deklaratsioon 2005 aasta aruande kohta	3
2005 aasta tegevusaruanne	4
Raamatupidamisbilanss	13
Kasumiaruanne (skeem 1)	14
Rahavoogude aruanne	15
Omakapitali muutuste aruanne	16
Majandusaasta aruande lisad	
Kasutatud arvestuspõhimõtted	17
Lisa 1. Raha	21
Lisa 2. Nõuded ostjatele	21
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	21
Lisa 4. Maksud	22
Lisa 5. Varud	22
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	22
Lisa 7. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	22
Lisa 8. Pikaajalised laenud sidusettevõtjatele	22
Lisa 9. Muud investeeringud	23
Lisa 10. Muud pikaajalised nõuded	23
Lisa 11. Põhivarad ja põhivara liikumine	23
Lisa 12. Võlakohustused	24
Lisa 13. Kapitalirent	25
Lisa 14. Lühiajalised eraldised	25
Lisa 15. Müügitulud	25
Lisa 16. Kasum aktsia kohta	26
Lisa 17. Ettevõtte vaba omakapital	26
Lisa 18. Bilansipäeva järgsed sündused	26
AS Fakto raamatupidamisbilanss (emaettevõtte)	27
AS Fakto kasumiaruanne (emaettevõtte)	28
AS Fakto omakapitali muutuste aruanne (emaettevõtte)	29
AS Fakto rahavoogude aruanne (emaettevõtte)	30
Juhatuse ettepanek kasumi jaotamise kohta	31
Audiitori järeldus-otsus	32
Juhatuse ja nõukogu kinnitus	33

AS Fakto juhatuse deklaratsioon 2005 aasta aruande kohta

AS Fakto juhatus deklareerib, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud raamatupidamis põhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õieti ja õiglaselt AS Fakto ja AS Fakto konsolideerimisgrupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Fakto on jätkuvalt tegutsev.

Raul Kastan
Juhatusesimees

Moonika Kirsberg
Juhatuseliige

Indrek Vilde
Juhatuseliige

2005 aasta tegevusaruanne

AS Fakto koos oma tütarettevõtjatega moodustab kontserni, mille peamiseks tegevusvaldkondadeks on sõidukite, autokaupade ja varuosade müük ning sõidukite hooldus- ja remonditööde teostamine.

AS Fakto kontserni kuuluvad alljärgnevad ettevõtted:

	AS Fakto osalus	Põhitegevus
AS Fakto		investeeringute juhtimine
AS Nissan Balti	65%	Nissani sõidukite maaletamine ja hulgimüük Eestis, Lätis ja Leedus
AS Itaalia Auto	100%	Fiat grupi sõidukite maaletamine ja hulgimüük Eestis
Fakto Auto AS	100%	Nissani sõidukite jaemüük ja teenindus
Fakto Mustamäe Auto AS (FMA)	100%	Nissanite ja Fiat grupi sõidukite jaemüük ja teenindus
OÜ Nempe	100%	Gemini autoalarmseadmete maaletamine ja hulgimüük Eestis
AS Iv Pluss	100%	Iveco tarbesõidukite hooldus ja varuosade müük

Kontserni põhitegevuseks kõigi sinna kuuluvate ettevõtete lõikes on Nissan'i, Fiat Grupi (Fiat, Alfa Romeo ja Lancia) ja Iveco tarbesõidukite maaletamine, hulgimüük, jaemüük ja teenindus.

2005. aastal müüsid AS Fakto kontserni kuuluvad ettevõtted Baltikumis 2395 uut Nissan'i, Fiat'i, Alfa Romeo ja Iveco sõidukit, mis on 315 sõidukit rohkem, kui 2004.

Uute sõidukite müük automarkide lõikes oli alljärgnev:

	2005	2004	Muutus	(%)
Nissan sõidukid	1 802	1 573	229	14,05%
Fiat Grupi sõidukid	494	408	86	21,08%
Iveco sõidukid	99	99	0	0,00%
Kokku	2 395	2 080	315	15,14%

Kontserni 2005 aasta realiseerimise netokäive oli 768,4 milj, mis on võrreldes eelneva aastaga 135,4 miljonit krooni rohkem.

Realiseerimise netokäive tegevuste lõikes oli 2005 aastal alljärgnev:

	2005	2004	Muutus	(%)
Autode realisatsioon	631 342 827	510 830 013	120 512 814	23,6%
Teenuste realisatsioon	22 926 091	20 452 640	2 473 451	12,1%
Varuosade realisatsioon	108 481 665	97 600 518	10 881 147	11,1%
Muu realiseerimise netokäive	5 661 490	4 099 685	1 561 805	38,1%
Kokku	768 412 073	632 982 856	135 429 217	21,4%

Ettevõtete lõikes oli realiseerimise netokäive alljärgnev (tuhandetes kroonides):

	Fakto	Nissan Balti	Fakto Auto	Itaalia Auto	FMA	Nempe	Iv Pluss	Konstern
Autod	427	447 145	240 627	80 854	0	0	54 644	631 343
Teenused	0	0	20 415	0	0	213	6 788	22 926
Varuosad	0	59 507	41 409	11 018	0	7 604	19 858	108 482
Muu realisatsioon	20 383	2 677	936	20	0	2	1 051	5 661
Kokku	20 810	509 330	303 387	91 892	0	7 818	82 341	768 412

Realiseerimise netokäive kasvas peamiselt sõidukite suurema müügiarvu tulemusel.

Sõiduautode müük Eestis

2005 aastal müüsid Eesti autoettevõtted kokku 19 581 uut sõiduautot, miss oli võrreldes 2004 aastaga 3 125 sõiduautot rohkem. Eesti sõiduautode turg kasvas 2005 aastal 19,0% (2004 aastal kasvas turg 681 sõiduauto võrra, mis tegi turu kasvaks 4,3%) ja 2003 aastal kasvas turg 924 sõiduauto võrra, mis tegi turu kasvaks 6,2%).

Markide lõikes oli uute sõiduautode müük alljärgnev:

Sõiduki mark	2005	%	2004	%	2003	%
1 TOYOTA	2 553	13,0%	1 912	11,6%	1 635	10,4%
2 VW	1 607	8,2%	1 244	7,6%	963	6,1%
3 RENAULT	1 462	7,5%	1 223	7,4%	591	3,7%
4 CITROEN	1 351	6,9%	1 041	6,3%	1 299	8,2%
5 PEUGEOT	1 294	6,6%	1 240	7,5%	1 755	11,1%
6 HONDA	1 178	6,0%	1 182	7,2%	1 068	6,8%
7 MAZDA	1 090	5,6%	1 265	7,7%	1 435	9,1%
8 FORD	1 022	5,2%	681	4,1%	664	4,2%
9 NISSAN	984	5,0%	836	5,1%	829	5,3%
10 HYUNDAI	872	4,5%	506	3,1%	465	2,9%
11 OPEL	794	4,1%	754	4,6%	659	4,2%
12 KIA	614	3,1%	464	2,8%	469	3,0%
13 ŠKODA	608	3,1%	442	2,7%	357	2,3%
14 MERCEDES-BENZ	395	2,0%	394	2,4%	380	2,4%
15 SUZUKI	367	1,9%	422	2,6%	452	2,9%
FIAT	95	0,5%	129	0,8%	156	1,0%
ALFA ROMEO	21	0,1%	23	0,1%	22	0,1%
INFINITI	2	0,0%	16	0,1%	0	0,0%
LANCIA	1	0,0%	1	0,0%	1	0,0%
Muud margid	3 271	16,7%	2 681	16,3%	2 575	16,3%
Kokku	19 581		16 456		15 775	
Kasv	3 125					
Kasv %-des	19,0%					

Allikas: AMTEL-I statistika

Segmentide lõikes oli uute sõidukite müük 2005 aastal alljärgnev

	2005	%	2004	%	Kasv	%
Mini + väikeauto	2 604	13,3%	3 134	19,0%	-530	-16,9%
Väike keskauto	5 921	30,2%	4 465	27,1%	1 456	32,6%
Keskauto	3 998	20,4%	3 202	19,5%	796	24,9%
Suur keskauto	759	3,9%	768	4,7%	-9	-1,2%
Luksusauto	146	0,7%	121	0,7%	25	20,7%
Mahtuniversaal (sõiduauto baasil)	1 986	10,1%	1 547	9,4%	439	28,4%
Mahtuniversaal (kaubiku baasil)	1 311	6,7%	963	5,9%	348	36,1%
Maasturid (aeglustita)	1 449	7,4%	1 046	6,4%	403	38,5%
Maasturid (aeglustiga)	1 407	7,2%	1 210	7,4%	197	16,3%
Kokku	19 581		16 456		3 125	

Allikas: AMTEL-I statistika

2005 aastal jätkus see tendents, et kasv toimus maasturite segmentis ja mahtuniversaalide (sõiduauto baasil) segmentis. Maasturite segment kasvas 2005 aastal 27% ja 2004 aastal 7%, mahtuniversaalid sõiduauto baasil kasvasid 2005 aastal 28% ja 2004 aastal 31%.

Maasturite hulgas on kasvu tekitajaks peamiselt aeglustita maasturid ehk nõ linnamaasturid, mis kasvasid 2005 aastal 39% võrra ja 2004 aastal 22% võrra.

Sõiduautode segmendis kasvas taas väikese keskauto osakaal. Kui 2004 aastal kasvasid eelkõige väikeautod (+24%), sees see segment 2005 aastal langes (-17% ning selle asemel kasvas väike keskauto segment (+3%).

Fakto Grupi ettevõtete müük oli segmentide lõikes alljärgnev:

	Nissan sõiduautode turuosa					
	Turg 05	Nissan	%	Turg 04	Nissan	%
Mini + väikeauto	2 604	161	6,2%	3 134	173	5,5%
Väike keskauto	5 921	380	6,4%	4 465	350	7,8%
Keskauto	3 998	233	5,8%	3 202	158	4,9%
Suur keskauto	759	1	0,1%	768	6	0,8%
Lüksusauto	146	0	0,0%	121	0	0,0%
Mahtuniversaal (sõiduauto baasil)	1 986	9	0,5%	1 547	22	1,4%
Mahtuniversaal (kaubiku baasil)	1 311	48	3,7%	963	3	0,3%
Maasturid (aeglustita)	1 449	69	4,8%	1 046	91	8,7%
Maasturid (aeglustiga)	1 407	83	5,9%	1 210	33	2,7%
Kokku	19 581	984	5,0%	16 456	836	5,1%

	Fiat grupi sõidukite turuosa					
	Turg 05	Fiat Gr	%	Turg 04	Fiat Gr	%
Mini + väikeauto	2 604	74	2,8%	3 134	104	3,3%
Väike keskauto	5 921	8	0,1%	4 465	15	0,3%
Keskauto	3 998	14	0,4%	3 202	12	0,4%
Suur keskauto	759	0	0,0%	768	1	0,1%
Lüksusauto	146	0	0,0%	121	0	0,0%
Mahtuniversaal (sõiduauto baasil)	1 986	10	0,5%	1 547	2	0,1%
Mahtuniversaal (kaubiku baasil)	1 311	10	0,8%	963	18	1,9%
Maasturid (aeglustita)	1 449	0	0,0%	1 046	0	0,0%
Maasturid (aeglustiga)	1 407	0	0,0%	1 210	0	0,0%
Kokku	19 581	116	0,6%	16 456	152	0,9%

Allikas: AMTEL-I statistika

Uute sõiduautode müük Baltikumis oli alljärgnev:

Mark	Eesti	Läti	Leedu	Kokku	%	Eesti	Läti	Leedu	Kokku	%
Toyota	2 518	2 067	1 010	5 595	11,9%	1 941	1 335	836	4 112	11,0%
Volkswagen	1 502	995	1 367	3 864	8,2%	1 249	842	1 172	3 263	8,7%
Renault	1 462	1 208	867	3 537	7,5%	1 223	998	1 080	3 301	8,8%
Opel	830	989	775	2 594	5,5%	770	565	551	1 886	5,0%
Ford	1 044	977	572	2 593	5,5%	712	500	359	1 571	4,2%
Honda	1 184	809	521	2 514	5,4%	1 185	630	713	2 528	6,7%
Peugeot	1 302	702	455	2 459	5,2%	1 244	692	498	2 434	6,5%
Citroen	1 319	559	417	2 295	4,9%	1 024	344	497	1 865	5,0%
Mazda	1 109	684	496	2 289	4,9%	1 270	869	548	2 687	7,2%
Hyundai	829	1 056	359	2 244	4,8%	509	779	340	1 628	4,3%
Škoda	661	656	847	2 164	4,6%	458	302	406	1 166	3,1%
Mitsubishi	302	978	378	1 658	3,5%	261	517	292	1 070	2,9%
Nissan	1 021	375	185	1 581	3,4%	830	272	260	1 362	3,6%
Mercedes-Benz	466	625	258	1 349	2,9%	461	420	210	1 091	2,9%
Kia	591	543	212	1 346	2,9%	431	195	204	830	2,2%
Audi	385	383	230	998	2,1%	338	208	146	692	1,8%

BMW	384	324	227	935	2,0%	342	276	208	826	2,2%
Chevrolet/Daewoo	308	457	105	870	1,9%	178	209	185	572	1,5%
Volvo	367	301	162	830	1,8%	305	209	153	667	1,8%
Chrysler/Jeep	429	290	90	809	1,7%	430	154	137	721	1,9%
Suzuki	359	249	139	747	1,6%	405	127	121	653	1,7%
Subaru	250	254	183	687	1,5%	179	193	86	458	1,2%
Lexus	197	278	97	572	1,2%	107	201	56	364	1,0%
Dacia	253	165	47	465	1,0%	0	0	0	0	0,0%
Lada	66	144	171	381	0,8%	213	124	190	527	1,4%
Seat	243	68	64	375	0,8%	295	41	25	361	1,0%
Fiat	96	142	116	354	0,8%	129	19	126	274	0,7%
Saab	87	75	36	198	0,4%	104	45	29	178	0,5%
Alfa Romeo	23	19	0	42	0,1%	23	12	0	35	0,1%
Muud	220	306	81	607	1,3%	111	229	65	405	1,1%

16

Kokku	19 807	678	10 467	46 952		16 727	11 307	9 493	37 527
--------------	---------------	------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------	--------------	---------------

Kasv 3 080 5 371 974

% 18,4% 47,5% 10,3%

Allikas: AS Nissan Balti poolt koostatud statistika

Kontserni ettevõtetest on AS Nissan Balti maaletooja kõigis kolmes balti riigis. Alates 2004 on AS-l Itaalia Auto sõlmitud Fiat tehasega leping, mis annab ettevõttele õiguse olla maaletooja lisaks Eestile ka Läti Vabariigis

Tarbesõidukite müük Eestis

2005 aastal müüsid Eesti automüüjad kokki 3 722 tarbesõidukit, mis oli 610 sõidukit rohkem kui 2004 aastal. Turukasv kokku oli 19,6% (2004 aastal kasvas müügimaht 130 sõiduki võrra, +4,4%). Markide lõikes oli müük alljärgnev:

Pos	Sõiduki mark	2005	%	2004	%	Muutus	%
1	MERCEDES-BENZ	540	14,5%	458	14,7%	82	17,9%
2	RENAULT	516	13,9%	429	13,8%	87	20,3%
3	CITROEN	430	11,6%	435	14,0%	-5	-1,1%
4	PEUGEOT	383	10,3%	341	11,0%	42	12,3%
5	FORD	360	9,7%	193	6,2%	167	86,5%
6	OPEL	202	5,4%	99	3,2%	103	104,0%
7	VW	174	4,7%	143	4,6%	31	21,7%
8	SCANIA	168	4,5%	123	4,0%	45	36,6%
9	FIAT	151	4,1%	185	5,9%	-34	-18,4%
10	NISSAN	139	3,7%	125	4,0%	14	11,2%
11	VOLVO	137	3,7%	108	3,5%	29	26,9%
12	MAN	123	3,3%	107	3,4%	16	15,0%
13	IVECO	102	2,7%	94	3,0%	8	8,5%
14	TOYOTA	64	1,7%	73	2,3%	-9	-12,3%
15	MAZDA	43	1,2%	42	1,3%	1	2,4%
16	MITSUBISHI	41	1,1%	40	1,3%	1	2,5%
17	MAZ	33	0,9%	0	0,0%	33	0,0%
18	HYUNDAI	32	0,9%	41	1,3%	-9	-22,0%
19	DAF	25	0,7%	0	0,0%	25	0,0%
20	KIA	20	0,5%	20	0,6%	0	0,0%
21	GAZ	20	0,5%	22	0,7%	-2	-9,1%
22	LAND ROVER	11	0,3%	0	0,0%	11	0,0%
23	ISUZU	8	0,2%	0	0,0%	8	0,0%

24 SEAT	0	0,0%	23	0,7%	-23	-100,0%
25 LADA	0	0,0%	9	0,3%	-9	-100,0%
26 SISU	0	0,0%	2	0,1%	-2	-100,0%
Kokku	3722		3112		610	19,6%
Muutus eelmise aastaga	610		130			
Kasv	19,6%		4,4%			

Allikas: AMTEL-I statistika

Segmentide lõikes oli tarbesõidukite müük alljärgnev:

	2005	%	2004	%	Muutus	%
Pick-up	420	11,3%	295	9,5%	125	42,4%
Kaubaruumi maht < 4.0 m3	1 129	30,3%	1 084	34,8%	45	4,2%
Kaubikud täismassiga <2.79t	226	6,1%	282	9,1%	-56	-19,9%
Kaubikud täismass 2,8t kuni 3,49t	518	13,9%	253	8,1%	265	104,7%
Kaubikud täismass 3,5t	432	11,6%	397	12,8%	35	8,8%
Kaubikud täismass 3,51t kuni 5,99t	52	1,4%	38	1,2%	14	36,8%
Bussid	78	2,1%	71	2,3%	7	9,9%
Veoautod täismass kuni 3,49t - 16t	167	4,5%	128	4,1%	39	30,5%
Sadulveokid täismassiga üle 16 t	511	13,7%	392	12,6%	119	30,4%
Muud veokid täismassiga üle 16 t	189	5,1%	172	5,5%	17	9,9%
Kokku	3 722		3 112		610	19,6%

Fakto Grupi ettevõtete müük oli segmentide lõikes alljärgnev:

Nissan	2005	Nissan	%	2004	Nissan	%	%
Pick-up	420	91	21,7%	295	95	32,2%	32,6%
Kaubikud täismass 2,8t kuni 3,49t	518	47	9,1%	253	29	11,5%	0,0%
Veoautod täismass kuni 3,49t - 16t	167	1	0,6%	128	1	0,8%	0,0%
Kokku	1 105	139	12,6%	676	125	18,5%	13,5%

Fiat	2005	Fiat	%	2004	Fiat	%	%
Pick-up	420	39	9,3%	295	23	7,8%	0,0%
Kaubaruumi maht < 4.0 m3	1 129	26	2,3%	1 084	79	7,3%	2,2%
Kaubikud täismassiga <2.79t	226	6	2,7%	282	12	4,3%	5,6%
Kaubikud täismass 2,8t kuni 3,49t	518	39	7,5%	253	23	9,1%	9,1%
Kaubikud täismass 3,5t	432	41	9,5%	397	48	12,1%	16,0%
Bussid	78	0	0,0%	71	0	0,0%	1,1%
Kokku	2 803	151	5,4%	2 382	185	7,8%	5,6%

Iveco	2005	Iveco	%	2004	Iveco	%	%
Kaubikud täismass 3,5t	432	12	2,8%	397	16	4,0%	7,6%
Kaubikud täismass 3,51t kuni 5,99t	52	19	36,5%	38	6	15,8%	5,6%
Bussid	78	14	17,9%	71	17	23,9%	14,7%
Veoautod täismass kuni 3,49t - 16t	167	40	24,0%	128	38	29,7%	26,1%
Sadulveokid täismassiga üle 16 t	511	16	3,1%	392	9	2,3%	15,3%
Muud veokid täismassiga üle 16 t	189	1	0,5%	172	8	4,7%	6,5%
Kokku	1 429	102	7,1%	1 198	94	7,8%	11,6%

Ülaltoodud turuosa arvutamisel on arvesse võetud vid neid segmente, kuis on Fakto Grupi ettevõtetal on olemas ka vastav toode.

Teenindus ja varuosade realisatsioon

Teenuste realiseerimise netokäive oli 2005 aastal konsolideerituna 22,9 miljonit krooni, mis 2,5 milj krooni rohkem kui 2004 aastal.

Teenuste realisatsioon ettevõtete lõikes oli 2004 aastal alljärgnev:

	kroonides			
	2004	2003	Muutus	%
Fakto Auto AS	19 802 972	19 440 368	362 604	1,87%
OÜ Nempe	238 283	208 089	30 194	14,51%
Iv Autoteenindus	6 128 021		6 128 021	
Kontsern	20 452 640	14 611 260	5 841 380	39,98%

Töö ja varuosade realiseerimise netokäive kokku oli 2004 aastal 131,4 milj. krooni, mis on 2004 aastast 13,4 milj. Krooni rohkem (2004 aasta käive oli 118,1 miljonit krooni). Varuosade müügikäive eraldi oli 108,5 milj. Krooni (2004 aastal 97,6 miljonit krooni).

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud

	2005	2004
Müügitulu kasv	21,4%	20,9%
Brutokasumi määr	12,5%	15,4%
Kasumi kasv	-46,0%	48,2%
Puhasrentaablus	0,5%	1,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	1,08
ROA	1,5%	3,6%
ROE	7,2%	14,1%

Brutokasumi määr: Brutokasum/müühituli*100

Rutokasum: müügitulud-kulud müüdnud kauadele ja teenustele

Kasumi kasv: (puhaskasum 2005-puhaskasum 2004)/puhaskasum 2004*100

Puhasrentaablus: puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused

ROA (varade tootlikkus): puhaskasum/(varad kokku 2005+varad kokku 2004)/2)

ROE(omakapiali tootlikkus): puhaskasum/(omakapital kokku 2005+omakapital kokku 2004)/2)

Olulised sündmused 2005/2006

- 2005.aasta märtsis lõppes põhjalik kapitaalremont Osmussare tee 10 asuvas Fakto Auto müügisalongis. Kapitaalremondi käigus muudeti müügisalong kliendisõbralikumaks ning salongi sisekujundus viidi vastavusse nii Nissani poolt kehtestatud standardite, kui ka Fakto Grupi korporatiivse identiteediga;
- 2005.aasta märtsist algas pärast vajaliku projektdokumentatsiooni kinnitamist taas müügi- ja teeniduskeskuse ehitus Leedus, Vilniuses. AS Fakto sidusettevõtte, Fakto Autocentras UAB-le kuuluv Nissani müügi- ja teeniduskeskus avati 2005 aasta oktoobris. Fakto roll selles protsessis oli teeniduskeskuse tehnoloogia valik ja finantseerimise tagamine, meeskonna valik ja värbamine, uue ettevõtte lõplik käivitamine ning turuletoomine. Eraldi väärib äramärkimist Fakto Autocentralse avamise raames läbiviidud turunduskampania, mis käesoleva aasta märtsis tunnistati Leedu " *Aasta Turundusteo 2005*" peaauhinna võitjaks;
- 2005.aasta aprillist jätkasid AS Fakto nõukogu ja juhatus senise strateegia edasiarendamist, mille tulemusel töötati üheskoos välja Fakto Grupi uus jaemüügi strateegia. Uue strateegia raames keskendutakse eelkõige jaemüügile ning töötati välja ärimudel, mis peab tagama omanikke rahuldava kasumi jaemüügi ettevõtte poolt.
- 2005.aasta aprillis töötati Fakto juhatuse poolt välja ja kehtestati Fakto Grupi ettevõtetes juhtimismöödikute süsteem, mille peamine eesmärk oli tagada kokkulepitud tasakaal ettevõtte kulude ja tulude vahel;
- 2005.aasta novembris töötati Fakto Grupi uuendatud strateegia alusel Iv Plussi eesmärgid aastateks 2006–2009. Antud eesmärkide saavutamiseks komplekteeriti ümber Iv Plussi meeskond ning kaasati oluliselt suuremal määral sellesse protsessi ka IVECO tehast;
- Alates 2005.a. septembrist asusid Fakto Grupi ettevõtted välja töötama ning juurutama kvaliteetjuhtimissüsteemi ISO 9001:2000. Fakto tegevusplaanis on esitada välja töötatav ISO kvaliteedijuhtimissüsteem sertifitseerimiseks 2006.aasta mais. Antud protsessi juhib AS Fakto koostöös OÜ-ga Business Grain.
- Vastavalt juhatuse tegevusplaanile jätkati Fakto omanduses olevate jaemüügisalongide rekonstrueerimisplaaniga . 2005.aasta lõpus töötati välja Fakto Auto Mustamäe autokeskuse rekonstrueerimise erinevad ideekavandid. 2006.aastal on planeeritud esimese tööna Mustamäe autokeskuse müügisalongi ja kliendiparklate laiendus.
- Lähtuvalt AS Fakto uuenenud strateegiast alustati 2005.aasta novembrist läbirääkimisi AS Itaalia Auto osaluse müügiks. AS Itaalia Auto 100% osalus müüdi 2006.aasta jaanuaris Läti ettevõttele SIA Vincents.
- Lähtuvalt AS Fakto uuenenud strateegiast alustati sidusettevõtte OÜ Autoinfo osaluse müügi läbirääkimisi. OÜ Autoinfo 20% osalus müüdi 2006.aasta jaanuaris.

2005 aasta majandustulemuste võrdlus prognoosiga

AS Fakto, kui kontserni eesmärgiks on saada juhtivaks autoettevõtteks, esindades mitut automarki. Olla kõige paremini opereeriv autofirma võrreldes konkurentidega ning garanteerida pidevalt omanikke rahuldav kasum.

Aasta alguses seatud eesmärkide täitmine oli alljärgnev:

- Eesmärk oli müüa Baltikumis 2 503 uut sõidu- ja veoautot;
Tegelikult müüdi 2 395 sõidukit. Võrreldes plaaniga müüdi vähem 206 uut Fiat Grupi sõidukit ja 51 Iveco tarbesõidukit. Planeeritust rohkem müüdi 149 Nissani sõidukit. Nissani osas täitus prognoos 109% ulatuses, Fiat Grupi sõidukite osas 71% ulatuses ja Iveco tarbesõidukite osas 66% ulatuses;

Lisamärkustena 2005 müüginumbrite juurde toob juhatus välja:

- Nissani müügile aitas kaasa aasta lõpus võidetud hanked, mille raames anti Eesti Politsei ametile üle 100 Nissan Primerat ning Eesti Piirivalvele 80 sõidukit (Nissan Almera, Nissan Primastar ja Nissan Pick-Up)
- Fiati osas tekkisid kevadel tarneprobleemid seoses Itaalias aset leidnud transporditöötajate streigiga. Selle tulemusena ei saanud tehas õigeaegselt sõidukeid välja saata ning samas laoplatside puudusel seiskus ka tootmine. Itaalia auto hinnangul jäi selle tulemusena müümata vähemalt 100 Fiati sõidukit.
- Iveco osas avaldas ka 2005 aastal veel suurt mõju müügistrateegia muutus. AS Fakto juhatus usub, et 2005 aasta eesmärkide täitumine on oluliselt reaalsem: müügistruktuur on komplekteeritud ning müügimeeskond on omaks võtnud ka uue strateegia.
- paljud konkurendid on turul endiselt uemate mudelitega, mis teeb konkureerimise raskeks. Ostjad hindavad oma ostuotsuse juures ka mudeli värskust ning see mõjutab ka Fakto Grupi ettevõtete müüginumbreid. 2006 aastal ootame, et positiivset mõju avaldavad uued mudelid Fiat Punto Grande, Fiat Ducato, Fiat Doblo, Nissan Note ja ka endiselt veel 2005 aastal turule tulnud Nissan Pathfinder ja Nissan Navara.
- Teenida realiseerimiskasumit 109,6 miljonit krooni;
Tegelik realiseerimise netokäive oli 768 miljonit krooni (prognoos täitus 92% ulatuses) ning realiseerimiskasum oli 96,1 miljonit krooni (prognoos täitus 88% ulatuses);
- Teenida puhaskasumit 10,9 miljonit krooni;
Tegelik kasum oli aastal 2005 3,6 miljonit krooni, prognoosist jäi puudu 7,3 milj. krooni (prognoos täitus vaid 33% ulatuses).
Olulisteks teguriteks prognoosi saavutamata jäämisel oli peamiseks põhjuseks prognoositud müügikasumi mittedaavutamise. Müügikasum oli planeeritust väiksem 13,5 miljonit krooni.

AS Fakto juhatus hindab 2005 aasta majandustulemust rahuldavaks. Ettevõtte kasumiplaan jäi täitmata, kuid positiivselt tuleb hinnata:

- 2005. aastal võidetud suurhankeid, mis näitavad ostjatepoolset usku ja tunnustust meie toodetele ja ettevõtetele;
- Fakto Autocentralse käivitamine ja turule toomine, mis õnnestus eelkõige Grupi ettevõtete ühisprojektina ja hästi planeeritud meeskonnatöö tulemusena;
- Fakto Grupi ettevõtted on 2005 aasta jooksul välja selgitanud oma peamised nõrkused, mis takistavad kasumi teenimist omanikke rahuldaval tasemel ja alustanud nende nõrkuste kõrvaldamist. Oma nõrkuste leidmine ja nende muutmise protsess osutus oodatust mõnevõrra pikemaks ning selle mõju oodata alles 2006 aasta II poolaastast.

Eesmärgid 2006 aastal

Fakto Grupi ettevõtete konkurentsivõime edaspidiseks tõstmiseks on Fakto nõukogu ja juhatus koostanud Fakto Grupile 2006.aastaks järgmised eesmärgid:

- kooskõlas Fakto Grupi strateegiaga laiendada jaemüügivõrku, mis pikemas perspektiivis katab kõiki kolme Balti riiki
- juhtide ja töötajate koolitamine konkurentsivõime püsimiseks vajalike muudatuste eestvedamiseks ja läbiviimiseks
- Iv Plussi kinnistu arengukava väljatöötamine;
- Fakto Autocentralse arendamine ja äriplaanis kokkulepitud tulemuste saavutamise tagamine;
- ISO kvaliteedijuhtimise süsteemi sertifitseerimine 2006.aasta mais

AS Fakto kontserni finantseesmärgid aastaks 2006 on:

- müüa 2 165 uut sõidu- ja veoautot;
- teenida realiseerimiskasumit 100,6 miljonit krooni;
- teenida puhaskasumit enne dividendide tulumaksu ja vähemusosaluse maha-arvamist 14 miljonit krooni.

Raul Kastan
Juhatuse esimees

AS Fakto raamatupidamisbilanss

Konsolideeritud, auditeeritud

Varad

Käibevara		31.12.05	31.12.04
Raha	Lisa 1	543 458	294 971
Nõuded ostjatele	Lisa 2	38 724 969	20 732 002
Muud lühiajalised nõuded	Lisa 3	18 415 297	6 271 633
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	1 834 079	1 044 541
Ettemaksed teenuste eest		3 732 703	4 873 464
Varud kokku	Lisa 5	117 377 415	86 937 754
Käibevarad kokku		180 627 920	120 154 366

Põhivarad

Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 6	6 698 649	7 134 299
Materiaalne põhivara	Lisa 11	69 399 441	74 978 477
Immateriaalne põhivara kokku	Lisa 11	1 080 714	767 077
Põhivarad kokku		77 178 804	82 879 853

Varad kokku

257 806 725 203 034 220

Kohustused ja omakapital

		31.12.05	31.12.04
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	Lisa 12	57 072 182	27 945 166
Võlad tarnijatele		93 165 975	67 231 675
Võlad töövõtjatele		6 217 673	4 869 060
Maksuvõlad	Lisa 4	11 050 481	6 674 612
Muud võlad		724 094	1 292 772
Saadud ettemaksed		4 739 601	1 129 558
Lühiajalised eraldised	Lisa 14	4 289 554	1 797 624
Lühiajalised kohustused kokku		177 259 560	110 940 467
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	Lisa 12	30 520 558	42 704 962
Pikaajalised kohustused kokku		30 520 558	42 704 962
Kohustused kokku		207 780 118	153 645 429
Omakapital			
Vähemusaktsionäride osalus		8 181 397	7 809 028
Aktsiakapital nimiväärtuses		16 500 630	16 500 630
Ülekurs		7 307 114	7 307 114
Kohustuslik reservkapital		1 650 063	2 131 702
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		12 821 830	9 038 567
Aruandeaasta kasum		3 565 572	6 601 750
Omakapital kokku		50 026 606	49 388 791
Kohustused ja omakapital kokku		257 806 725	203 034 220

AS Faktó 2005 a kasumiaruanne
Konsolideeritud, auditeeritud

		2005	2004
Äritulud			
Müügitulu	Lisa 15	768 412 073	632 982 856
Muud äritulud		15 052 537	7 717 269
Äritulud kokku		783 464 610	640 700 125
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		672 338 945	535 385 651
Muud tegevuskulud		42 366 800	37 334 869
<i>Tööjõukulud</i>			
Palgakulu		37 024 688	31 556 935
Sotsiaalmaksud		12 055 111	10 275 127
Tööjõukulud kokku		49 079 800	41 832 061
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 11	4 937 944	5 300 482
Muud ärikulud		5 572 840	9 004 222
Ärikulud kokku		774 296 328	628 857 286
Ärikasum		9 168 282	11 842 839
Finantstulud ja finantskulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		0	-52 756
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	Lisa 6	0	206 630
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt investeringutelt	Lisa 9	-80 000	0
Intressitulud		91 662	220 768
Intressikulud		-3 321 745	3 526 121
Kahjum valuutakursi muutustest		-73 269	43 186
Muud finantskulud		-226 093	277 214
Finantstulud ja finantskulud kokku		-3 609 446	-3 471 879
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosa mahaarvamist		5 558 835	8 370 960
Tulumaks		1 181 333	890 088
Puhaskasum		4 377 502	7 480 872
s.h emaettevõtte aktsionäride osa puhaskasumist		3 565 572	6 601 750
s.h vähemusomanike osa puhaskasumist		811 930	879 122

AS Faktó konsolideerimisgrupi 2005 aasta rahavoogude aruanne
Konsolideeritud, auditeeritud

		2005	2004
Ärikasum		9 168 282	11 842 839
Kulum	Lisa 11	4 937 944	5 300 482
Põhivara realiseerimiskasum		-1 413 119	-187 413
Kahjum põhivara müügist ja likvideerimisest		58 076	381 127
Lühiajalised eraldised	Lisa 14	3 196 781	792 097
Ärikasumist tulenev rahavoog kokku		15 947 964	18 129 131
Ostjate nõuete muutus	Lisa 2	-17 992 966	4 738 399
Mitmesuguste nõuete muutus	Lisa 3	-11 780 200	2 079 884
Ettemakstud kulude muutus		1 140 761	1 164 354
Varude suurenemine	Lisa 5	-30 439 661	-14 981 718
Ostjate ettemaksude muutus		3 610 043	-1 305 111
Võlad tarnijatele		25 934 300	3 802 769
Maksuvõlgade muutus	Lisa 4	3 586 331	3 571 297
Väljamakstud lühiajalised eraldised	Lisa 14	-704 850	-929 371
Muud võlad (v.a. intressid ja dividendid)		752 363	-590 513
Makstud intresse ja finantskulusid		-3 520 466	-3 844 140
Kahjum valuutakursi muutustest		-73 269	-56 968
Makstud dividendide tulumaksu		-1 181 333	-890 088
Rahavood äritegevusest kokku		-14 720 984	10 887 925
Soetatud põhivara	Lisa 11	-5 424 316	-1 942 123
Põhivara müük		7 106 814	1 986 164
Soetatud osalus sidus- ja tütarettevõttes	Lisa 7	0	-17 500 000
Tütar- ja sidusettevõtjatele antud laenud	Lisa 7	0	-907 560
Kapitalirendiga soetatud põhivara	Lisa 13	0	310 000
Laekunud intresse ja finantstulusid		63 848	262 465
Väljastatud laenud ja pikaajalised nõuded klientidele			-2 565 249
Klientide poolt tagastatud laenud			1 832 263
Saadud dividendid	Lisa 7	20 000	
Rahavood investeerimistegevusest		1 766 346	-18 524 039
Tagastatud pikaajalisi laene	Lisa 12	-1 600 000	-1 600 000
Võetud lühiajalisi laene	Lisa 12	30 262 236	8 022 965
Võetud liisingkohustused	Lisa 12	1 144 199	13 034 249
Tagastatud liisingkohustused	Lisa 12	-4 722 452	-2 291 932
Tasutud kapitalirendi makseid	Lisa 12	-7 472 863	-8 018 595
Tagastatud muud võlakohustused	Lisa 12	-668 509	0
Makstud dividende		-3 299 926	-1 979 955
Dividendid ja väljamaksed vähemusaktsionäridele		-439 561	-550 664
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		13 203 125	6 616 067
Rahavood kokku		248 487	-1 020 048
Raha ja pangakontod seisuga 01.01.2005	Lisa 1	294 971	1 315 018
Raha ja pangakontod seisuga 31.12.2005	Lisa 1	543 458	294 971

AS Faktó 2005 aasta omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo 31.12.2003	16 500 630	7 307 114	1 461 577	11 688 767	36 958 088	7 480 570	44 438 659
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			188 486	-188 486	0		0
Väljamakstud dividendid				-1 980 075	-1 980 075	-550 664	-2 530 740
2004 aasta kasum				6 601 750	6 601 750	879 122	7 480 872
Saldo 31.12.2004	16 500 630	7 307 114	1 650 063	16 121 956	41 579 763	7 809 028	49 388 791
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			0	0	0		
Väljamakstud dividendid				-3 300 126	-3 300 126	-439 561	-3 739 687
2005 aasta kasum				3 565 572	3 565 572	811 930	4 377 502
Saldo 31.12.2005	16 500 630	7 307 114	1 650 063	16 387 402	41 845 209	8 181 397	50 026 606

2005 aastal maksti dividendidena välja 2,00 krooni aktsia kohta.

2005. aasta majandusaasta aruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

A. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Fakto 2005. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

B. Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2005. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Fakto (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Nissan Balti, AS Itaalia Auto, AS Fakto Auto, AS Fakto Mustamäe Auto, OÜ Nempe ja AS Iv Pluss finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele

Emaettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses. Laekunud dividendid on kajastatud emaettevõtte tuludena.

C. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoieuseid pankades.

D. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

E. Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega

seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

E. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

F. Varud

Varudena on kajastatud edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit (va edasimüügiks ostetud sõidukid).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

G. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases

väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

H. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algelt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

-ehitised ja rajatised	50 aastat
-tootmiseseadmed	5-10 aastat
-muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
-muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

I. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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
Firmaväärtus	5 aastat

J. Firmaväärtus

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütaretevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana / emaettevõtte bilansis investeringu osana tütaretevõttesse. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivne firmaväärtus amortiseeritakse kulusse 5 aasta jooksul

K. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

L. Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

N. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

O. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

P. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 1. Raha

	31.12.05	31.12.04
Sularaha kassas	308 818	232 817
Pangakontod	201 640	62 154
Tähtajalised hoiused	33 000	0
Kokku	543 458	294 971

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.05	31.12.04
Nõuded ostjatele	37 577 954	27 230 158
Faktooring	7 320 893	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 173 878	-6 498 155
Kokku	38 724 969	20 732 002

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.05	31.12.04
Sõidukite rent	949 320	886 626
Nõuded tehastele	16 466 264	3 645 692
Nõuded käibemaksu osas	0	590 221
Laenud töötajatele	74 472	229 106
Mitmesugused muud nõuded	865 726	888 287
Intressid	59 515	31 701
Lühiajalised nõuded kokku	18 415 297	6 271 633

Lisa 4. Maksud

	Ettemaksed		Maksuvõlad	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	1 834 079	1 044 541	6 596 377	3 186 861
Üksikisiku tulumaks			1 529 963	1 237 916
Ettevõtte tulumaks			140 705	123 200
Sotsiaalmaks			2 588 840	1 918 557
Töötuskindlustusmaks			76 954	138 650
Kogumispensioni maksed			117 642	69 428
Kokku	1 834 079	1 044 541	11 050 481	6 674 612

Lisa 5. Varude alljaotus, allahindlus ja pantimine

Varude all on kajastatud müügiks ostetud kaubad alljärgnevalt:

	31.12.2005	31.12.2004
Uued autod	83 888 702	53 952 386
Kasutatud autod	6 338 131	7 891 651
Kaubad laos	27 138 836	23 393 314
Muud kaubad	8 546	11 155
Ettemaksed	3 200	1 689 247
Kokku	117 377 415	86 937 754

AS Fakto käibevaradele (s.h. ka laovarudele) on seatud Kommertspandilepinguga nr. 95-1129-KM kommerts pant Hansapanga kasuks.

Antud lepingu kohaselt peavad AS Fakto raha ja pangakontod, debitoorne võlgnevus ning varud olema vähemalt 8 334 000 EEK.

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.05	31.12.04
Sidusettevõtjate aktsiad (lisa 7)	3 601 085	3 621 085
Pikaajalised laenud sidusettevõtjatele (Lisa 8)	907 895	907 560
Muud investeeringud (Lisa 9)	20 000	100 000
Muud pikaajalised nõuded (Lisa 10)	2 169 670	2 505 654
Kokku	6 698 649	7 134 299

Lisa 7. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

AS Fakto konsolideeritud aruandes on finantsinvesteeringute all kajastatud AS Fakto osalused alljärgnevates sidusettevõtjates:

	31.12.05	31.12.04	Osalus	Dividendid 05
Ravatek OÜ	335 503	355 503	20%	20 000
AS Autoinfo.ee	72 974	72 974	20%	0
Raitas Ltd	1 201 246	1 201 246	20%	0
Fakto Autocentras UAB	1 991 362	1 991 362	50%	0
Sidusettevõtjad kokku	3 601 085	3 621 085		20 000

Sidusettevõtjate finantsaruanded ei olnud aruande koostamise hetkeks kättesaadavad ning sidusettevõtjate tulemused kajastatakse Fakto aruannetes peale aruannete avaldamist 2006 aasta aruandes.

Lisa 8. Pikaajalised laenud sidusettevõtjatele

Laenude all on kajastatud Fakto Autocentras UAB-le antud laen summas 200 000 LTL. Fakto Autocentras UAB on AS Fakto sidusettevõtte, kelle põhitegevusalaks on Nissan sõidukite ja varuosade müük Leedus, Vilniuses. Autokeskus avati oktoobris 2005.

AS Fakto on seoses nimetatud sidusettevõttega võtnud endale kohustuse korraldada ettevõtte komplekteerimine personaliga ning tagada vajalike käibevarade olemasolu. Selleks on sõlmitud raamleping, mille alusel on AS Fakto võtnud kohustuse anda laenu summas kuni 1 980 000 LTL, millest 2005 aasta jooksul oli kohustus vajadusel laenata 800 000 LTL ning 2006 aastal täiendavalt 950 000 LTL.

Lisaks garanteerivad mõlemad Fakto Autocentralse omanikud Fakto Autocentralse kohustusi VB Lizingase ees ehitatava teeninduskeskuse ehituseks sõlmitud liisingulepingu osas. Liisingulepingu maksimaalne maksumus on 5,73 milj. LTL (summale lisandub käibemaks). Garantiilepingud aruande koostamise hetkeks sõlmitud ei ole, kuid AS Fakto on andnud oma nõusoleku nimetatud garantii väljastada.

Lisa 9. Muud investeeingud

Muude aktsiate ja osade all on summas 20 000 krooni kajastatud AS Fakto osalus Elcogen AS-s. 2005 aastal tühistas ettevõtte osaliselt oma aktsiaid, mille tulemusel vähenes investeeingu suurus 80 000 EEK võrra.

AS Fakto osalus on nimetatud ettevõttes ~2,3% (Elcogen AS-i aktsiakapital on 875 590 krooni).

Lisa 10. Muud pikaajalised nõuded

	<u>31.12.05</u>	<u>31.12.04</u>
Nõuded sõidukite rendi osas	2 169 670	2 505 654
Kokku	2 169 670	2 505 654

Sõidukite renditegevuses on klientide maksegraafikud üldjuhul samad, millega AS Fakto sõidukeid ise rendib.

Lisa 11. Põhivarad ja põhivara liikumine

Seisuga 31.12.2005 on AS Fakto raamatupidamisbilansis kajastatud alljärgnevad põhivarad

	01.01.05	Soetatud	Likv.	31.12.05	Kulum	Jääkväärtus
Maa	5 614 989	0	0	5 614 989	0	5 614 989
Hooned ja ehitised	84 803 290	2 674 116	0	87 477 406	28 773 635	58 703 771
Masinad ja seadmed	22 310 023	309 614	9 474 586	13 145 052	10 941 676	2 203 376
Muu põhivara	9 490 551	2 085 322	1 256 633	10 319 240	7 441 935	2 877 305
Ettemaksed põhivara eest	179 591	-179 591		0		0
Materiaalne põhivara kokku	122 398 445	4 889 461	10 731 219	116 556 687	47 157 246	69 399 441
Immateriaalne põhivara	1 626 125	534 855	11 824	2 149 156	1 303 459	845 697
Firmaväärtus	235 017	0	0	235 01	0	235 017
Põhivara kokku	124 024 570	5 424 316	10 743 043	118 705 843	49 809 816	68 896 028

Saldo 31.12.2004

	01.01.04	Soetatud	Likv.	31.12.04	Kulum	Jääkväärtus
Maa	5 081 498	533 491	0	5 614 989	0	5 614 989
Hooned ja ehitised	69 046 794	15 756 496	0	84 803 290	19 699 876	65 103 414
Masinad ja seadmed	17 949 283	7 934 466	3 566 074	22 317 675	16 167 063	6 150 612
Muu põhivara	7 711 277	2 445 101	1 500 262	8 656 115	10 726 245	-2 070 130
Materiaalne põhivara kokku	99 788 852	26 669 554	5 066 336	121 392 070	46 593 184	74 798 886
Immateriaalne põhivara	1 564 883	66 020	4 778	1 626 125	1 094 065	532 060
Firmaväärtus	235 017	0	0	235 01	0	235 017
Ettemaksed		179 591	0	179 591		179 591
Põhivara kokku	101 353 735	26 915 165	5 071 114	123 197 786	47 687 249	75 510 537

2005 aasta põhivara kulumi summa oli 4 937 944 krooni (2004 aasta kulum oli 5 300 482 krooni).

Kontserni ettevõtete poolt 2005 soetatud põhivarade summa oli kokku 5 24 316 krooni (2004 aasta summa oli 1 942 123 krooni).

Kapitalirendiga 2005 aastal põhivara ei soetatud (2004 aastal soetati kapitalirendiga põhivara 310 000 krooni eest).

Kapitalirendimakseid tasuti 2005 aastal 7 472 863 EEK väärtuses (2004 tasuti kapitalirendimakseid summas 8 015 595 krooni).

Põhivaradest on kohustustega koormatud alljärgnevad põhivarad:

- 1) kinnistu aadressil Osmussaare tee 10. Võlgnevuse tasumata jääk seisuga 31.12.2005 oli 23 095 797 krooni.
- 2) kinnistu aadressil Tammsaare tee 53. Võlgnevuse tasumata jääk seisuga 31.12.2005 oli 9 531 595 krooni;
- 3) Kinnistu aadressil Pärnu mnt. 556, Laagri alevik, saue vald. Kinnistule on seatud hüpoteek summas 9 548 148 EEK. Hüpoteegiga on tagatud laenuvõlgnevus HSN Nordbank ees. Laenusumma seisuga 31.12.2005 oli 2 800 000 EEK. Lisaks on nimetatud kinnistule seatud hüpoteek AS Afin Baltica kasuks, hüpoteegiga tagatakse hankevõlgnevuste tasumine AS-le Afin Baltica.

Täiendavalt on vastavalt sõlmitud kapitalirendilepingutele rentija omanduses kuni rendimaksete täieliku tasumiseni kapitalirendilepingu alusel soetatud transpordivahendid.

Lisa 12. Võlakohustused

Seisuga 31.12.2005 on AS Fakto kontserni aruandes kajastatud alljärgnevad laenuvõlgnevused:

Laenu andja	Saldo 31.12.05	Maksed 2 006	Maksed 2006-2010	Tagasimakse tähtaeg	Tagatis
Hansapank	3 476 123	3 476 123		05-2005	AS Fakto debitoorne võlgnevus ja laovarud
Hansa Liising (Lisa 13)	23 095 797	4 401 821	18 693 976	10-2010	Kinnistu aadressil Osmussaare tee 10, Tallinn
Hansa Liising (Lisa 13)	9 531 595	1 816 624	7 714 972	10-2010	Kinnistu aadressil Tammsaare tee 53, Tallinn
HSN Nordbank	2 800 000	1 600 000	1 200 000	08-2007	Kinnistu aadressil Pärnu mnt 556, Laagri alevik
Hansa Liising	7 824 686	7 824 686		12-2006	AS Itaalia Auto laos olevad sõidukid
Hansa Liising	25 145 600	25 145 600		02-2006	AS Nissan Balti laos olevad sõidukid
Hansa Liising	2 620 656	2 620 656		02-2006	Faktooringulepingu alusel loovutatud nõue
SEB Ühisliising	4 185 730	4 185 730		05-2006	AS Nissan Balti laos olevad sõidukid
SEB Ühisliising	3 545 621	3 545 621		05-2006	Fakto Auto laos olevad sõidukid
SEB Ühisliising	600 976	600 976		10-2006	Esitlusauto
Liisingufirmad (Lisa 13)	4 580 057	1 668 446	2 911 610		Liisinguga soetatud transpordivahendid
Autoinvesteeringute OÜ	185 899	185 899			
Kokku	87 592 740	57 072 182	30 520 558		

Seisuga 31.12.2004 oli AS Fakto kontserni aruandes kajastatud alljärgnevad laenuvõlgnevused:

Laenu andja	Saldo 31.12.05	Maksed 2 006	Maksed 2006-2010	Tagasimakse tähtaeg	Tagatis
Hansapank	4 785 392	4 785 392		05-2005	AS Fakto debitoorne võlgnevus ja laovarud
Hansa Liising	27 316 669	4 220 882	23 095 787	10-2010	Kinnistu aadressil Osmussare tee 10, Tallinn
Hansa Liising	11 273 542	1 741 946	9 531 595	10-2010	Kinnistu aadressil Tammsaare tee 53, Tallinn
HSN Nordbank	4 400 000	1 600 000	2 800 000	08-2007	Kinnistu aadressil Pärnu mnt 556, Laagri alevik
Hansa Liising	6 771 822	6 771 822		12-2005	AS Itaalia Auto laos olevad sõidukid
Hansa Liising	5 579 941	5 579 941		02-2005	AS Nissan Balti laos olevad sõidukid
Liisingfirmad	9 668 354	2 390 774	7 277 579		Liisinguga soetatud transpordivahendid
Autoinvesteeringute OÜ	854 409	854 409			
Kokku	70 650 128	27 945 166	42 704 962		

Lisa 13. Kapitalirent

Kapitalirendiga on soetatud põhivara ja makstud kapitalirendimakseid alljärgnevalt:

	Algsaldo	Uued lepingud	Maksed	Väljaost	Saldo
Kinnisvara	38 590 211	0	5 962 818	0	32 627 392
Transpordivahendid	6 276 071	0	727 833	4 357 866	1 190 372
Sõidua autod - edasirent	3 392 283	1 144 199	782 212	364 586	3 389 684
Kokku	48 258 564	1 144 199	7 472 863	4 722 452	37 207 449

Lisa 14. Lühiajalised eraldised

Lühiajaliste eraldistena on seisuga 31.12.2005 AS Fakto kontserni raamatupidamisbilansis kajastatud potentsiaalsed kohustused, mis on seotud Fiat ja Alfa Romeo sõidukite garantiikuludega.

Fiat ja Alfa Romeo sõidukite garantiikulude katteks on moodustatud lühiajalised eraldised, mille summa oli 31.12.05 seisuga 2 089 554 EEK (saldo 31.12.2004 oli 1 797 624 krooni). 2005 aastal suurenesid eraldised summas 996781 krooni, väljamakseid tehti summas 704 850 krooni.

Lisaks garantiifondile moodustati 2005 aastal summas 2 200 000 krooni reserv, mis peab katma kulud tagastatavate sõidukite korrastamiseks (vajalikud värvitööd, lisavarustuste ja pealisehitiste eemaldamine jne).

Lisa 15. Müügitulud

Realisatsioon kaupade ja teenuste lõikes:

	2005	2004
Autod	631 342 827	510 830 013
Teenused	22 926 091	20 452 640
Varuosad	108 481 665	97 600 518
Toitlustamine	1 252 376	1 292 895
Ruumide rent	514 518	69 815
Sõidukite transport	1 421 876	1 170 999
Muu realisatsioon	2 472 720	1 565 977
Kokku	768 412 073	632 982 856

Realisatsioon riikide lõikes oli:

	2005	2004
Eesti Vabariik	512 969 527	449 550 507
Läti Vabariik	146 316 086	102 611 051
Leedu Vabariik	89 956 102	77 511 317
Venemaa	2 781 843	1 985 538
Valgevene	12 218 481	400 555
Moldaavia	0	30 774
Soome	3 089 833	888 148
Saksamaa	0	4 966
Itaalia	257 174	
Austria	823 027	
Kokku	768 412 073	632 982 856

Lisa 16. Kasum aktsia kohta.

AS Fakto kasum aktsia kohta oli 2004 aastal 2,04 krooni.

Lisa 17. Ettevõtte vaba omakapital

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2004 moodustas 16 387 402 krooni (seisuga 31.12.2003 oli 16 121 956 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12 618 300 krooni (seisuga 31.12.2004 oli 12 252 687 krooni).

Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 769 103 krooni (seisuga 31.12.2004 oli 3 869 269) tuhat krooni.

Lisa 18. Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulisteks sündusteks oli AS Itaalia Auto ja OÜ Autoinfo.ee osaluste müük.

AS Fakto müüs 100% tütaretevõtja AS Itaalia Auto aktsiad läti ettevõtjale Vincents SIA-le. Müügileping allkirjastati 24. jaanuar 2006;

AS Fakto müüs 20% osaluse sidusettevõttes AS Autoinfo.ee. Müügileping allkirjastati 19.jaanuar 2006

Mõlema ettevõtte müügist teenitud kasum kajastatakse 2006 aasta tuludes.

AS Faktu raamatupidamisbilanss (emaettevõte)**Varad**

Käibevara	31.12.05	31.12.04
Raha ja pangakontod	8 463	9 562
Nõuded ostjatele	1 304 073	-564 365
Muud lühiajalised nõuded	1 064 090	1 629 909
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370 712	441 283
Ettemaksed teenuste eest	1 895 972	3 117 093
Varud kokku	330 866	937 436
Käibevarad kokku	4 974 176	5 570 919

Põhivarad

Pikaajalised finantsinvesteeringud	29 470 908	29 886 558
Materiaalne põhivara	57 547 306	61 357 472
Immateriaalne põhivara kokku	530 463	468 226
Põhivarad kokku	87 548 677	91 712 256

Varad kokku

92 522 853 97 283 175

Kohustused ja omakapital**Lühiajalised kohustused**

	31.12.05	31.12.04
Laenukohustused	18 032 560	29 204 741
Võlad tarnijatele	4 130 653	18 329 097
Võlad töövõtjatele	1 018 429	821 099
Maksuvõlad	536 934	397 095
Muud võlad	40 601	52 889
Saadud ettemaksed	6 471 284	275 008
Lühiajalised kohustused kokku	30 230 462	49 079 929

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	56 585 093	38 961 736
Pikaajalised kohustused kokku	56 585 093	38 961 736

Kohustused kokku

86 815 555 88 041 665

Omakapital

Aktiivkapital nimiväärtuses	16 500 630	16 500 630
Ülekurss	7 307 114	7 307 114
Kohustuslik reservkapital	1 650 063	1 650 063
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-19 516 423	-15 793 740
Aruandeaasta kahjum	-234 086	-422 557
Omakapital kokku	5 707 297	9 241 510

Kohustused ja omakapital kokku

92 522 853 97 283 175

AS Faktu kasumiaruanne (emaettevõte)

	2005	2004
Äritulud		
Müügitulu	20 809 975	19 713 946
Muud äritulud	227 840	158 934
Äritulud kokku	21 037 815	19 872 881
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 560 127	2 461 633
Muud tegevuskulud	11 183 192	8 998 185
<i>Tööjõukulud</i>		
Palgakulu	5 119 259	4 233 788
Sotsiaalmaksud	1 663 690	1 301 998
Tööjõukulud kokku	6 782 949	5 535 786
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 889 405	3 043 369
Muud ärikulud	494 199	31 920
Ärikulud kokku	22 909 873	20 070 894
Ärikahjum	-1 872 058	-198 013
Finantstulud ja finantskulud		
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	3 321 327	1 933 030
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	72 285
Intressitulud	524 106	325 165
Intressikulud	2 112 461	2 555 023
Muud finantskulud	95 000	0
Finantstulud ja finantskulud kokku	1 637 972	-224 544
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosa mahaarvamist	-234 086	-422 557
Puhaskahjum	-234 086	-422 557

AS Fakto 2005 aasta omakapitali muutuste aruanne (emaettevõtte)

	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Kaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	16 500 630	7 307 114	1 461 577	-13 625 179	11 644 142
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			188 486	-188 486	0
Väljamakstud dividendid				-1 980 075	-1 980 075
2004 aasta kasum				-422 557	-422 557
Saldo 31.12.2004	16 500 630	7 307 114	1 650 063	-16 216 297	9 241 510
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			0	0	0
Väljamakstud dividendid				-3 300 126	-3 300 126
2005 aasta kasum				-234 086	-234 086
Saldo 31.12.2005	16 500 630	7 307 114	1 650 063	-19 750 510	5 707 297

Märkus:

AS Fakto (emaettevõtte) aruandes sisalduvad investeringud sidus- ja tütaretevõtetesse soetusmaksumuses ning seetõttu ei kajastu emaettevõtte aruandes tütar- ja sidusettevõtete poolt teenitud kasum. AS Fakto on emaettevõtte, kelle põhitegevuseks on investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse ning neile ettevõtetele teenuste pakkumine.

AS Fakto, kes koostab konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande, lähtub omakapitali kohta äriseadustikus kehtestatud nõuetele vastavuse arvestamisel korrigeeritud konsolideerimata omakapitalist.

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital on võrdne AS Fakto konsolideerimata omakapitaliga, millest on lahutatud AS Fakto bilansis kajastatud valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus ning millele on liidetud nende osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil.

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31.12.2005 kokku 50 026 606 krooni ja see on leitud alloleva arvutuskäigu tulemusel:

AS Fakto omakapital seisuga 31.12.2005	5 707 297
Tütaretevõtjate bilansiline väärtus	-25 727 993
Sidusettevõtjate bilansiline väärtus	-645 351
Tütaretevõtjate väärtus kapitaliosaluse meetodil	58 910 171
Sidusettevõtjate väärtus kapitaliosaluse meetodil	3 601 085
Vähemusaktsionäride osalus	8 181 397
Korrigeeritu konsolideerimata oomakapital	50 026 606

AS Fakto aasta rahavoogude aruanne (emaettevõte)

	2005	2004
Ärikahjum	-1 872 058	-198 013
Kulum (lisa 8)	2 889 405	3 043 369
Põhivara realiseerimiskasum	-660 630	-118 022
Kahjum põhivara müügist ja likvideerimisest	0	36 723
Ärikasumist tulenev rahavoog kokku	356 717	2 764 057
Ostjate nõuete muutus	-955 355	746 450
Mitmesuguste nõuete muutus	150 961	167 644
Ettemakstud kulude muutus	1 221 121	1 238 134
Varude muutus	606 570	461 578
Ostjate ettemaksude muutus	6 196 276	-175 580
Võlad tarnijatele	-14 198 444	-607 375
Maksuvõlgade muutus	210 410	-203 482
Viitvõlad (v.a. intressid ja dividendid)	197 331	-53 484
Makstud intresse ja finantskulusid	-2 139 949	-2 595 746
Rahavood äritegevusest kokku	-8 354 362	1 742 195
Soetatud põhivara	-4 276 160	-704 581
Põhivara müük	5 795 314	1 336 795
Soetatud osalus tütar- ja sidusettevõtjates		-17 500 000
Laekunud intresse ja finantstulusid	523 536	324 048
Väljastatud laenuklendid	-1 144 199	-2 565 249
Klientide poolt tagastatud laenuklendid	982 194	1 457 125
Tütar- ja sidusettevõtjatele antud laenuklendid		-907 560
Tütarettevõtjate poolt tagastatud laenuklendid		6 500 000
Laekunud dividendid	3 321 327	1 982 663
Rahavood investeerimistegevusest	5 202 012	-10 076 759
Tagastatud lühiajalisi pangalaene	-8 480 947	
Võetud liisingkohustused	1 144 199	13 065 249
Tasutud kapitalirendi makseid	-7 038 469	-7 458 309
Võetud muud võlakohustused		353 587
Tagastatud muud võlakohustused	-4 573 298	-1 457 125
Saadud laenuklendid tütar- ja sidusettevõtjalt	25 399 691	7 219 149
Tütarettevõtjatele tagastatud laenuklendid		-1 400 000
Makstud dividendid	-3 299 926	-1 979 955
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	3 151 250	8 342 597
Rahavood kokku	-1 100	8 033
Raha ja pangakontod seisuga 01.01.2005	9 562	1 529
Raha ja pangakontod seisuga 31.12.2005	8 463	9 562

Juhatus eettepanek kasumi jaotamiseks

AS Fakto 2005 aasta puhaskasum oli 3 565 572 krooni.

AS Fakto juhatus teeb aktsionäride korralisele koosolekule maksta 2005 aasta kasumi arvelt dividende 1,00 krooni aktsia kohta, kokku summas 1 650 063 krooni.

AS-i FAKTO AKTSIONÄRIDELE

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

AS-i FAKTO konsolideeritud finantsaruannetele seisuga 31.12.2005

Olen kontrollinud AS-i FAKTO (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütarettevõtete (kontsern) 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on kontserni juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega aastaaruandes ei sisaldu olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. emaettevõtte bilansi mahuks 92 522 853 krooni ja kontserni bilansi mahuks 257 806 725 krooni ning emaettevõtte 2005.aasta finantstulemuseks 234 086 krooni kahjumit ja kontserni 2005.aasta finantstulemuseks 3 565 572 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ning siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 20.märtsil 2006.a

Toomas Villemis
Vannutatud Audiitor

AS Fakto nõukogu ja juhatuse kinnitus

Käesolevaga kinnitame AS Fakto 2005. aasta majandusaasta aruande, mille bilansimaht on 257 806 725 EEK ning kasum 3 565 572 EEK.

Nõukogu esimees

Leho Siimsen

Liikmed

Raivo Sternfeld

Timo Rein

Juhatuse esimees

Raul Kastan

Liikmed

Moonika Kirsberg

Indrek Vilde