

AS Fakto

Kontserni 2006 aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

AS Fakto konsolideerimisgrupi 2006 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 Heldi 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 2006 aasta aruande kohta	3
2006 aasta tegevusaruanne	4
Raamatupidamisbilanss	12
Kasumiaruanne (skeem 1)	13
Rahavoogude aruanne	14
Omakapitali muutuste aruanne	15
Majandusaasta aruande lisad	
Kasutatud arvestuspõhimõtted	16
Lisa 1. Raha	20
Lisa 2. Nõuded ostjatele	20
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	20
Lisa 4. Maksud	21
Lisa 5. Varud	21
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	21
Lisa 7. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	22
Lisa 8. Pikaajalised laenud sidusettevõtjatele	22
Lisa 9. Muud investeeringud	22
Lisa 10. Muud pikaajalised nõuded	22
Lisa 11. Põhivarad ja põhivara liikumine	23
Lisa 12. Võlakohustused	24
Lisa 13. Kapitalirent	24
Lisa 14. Lühiajalised eraldised	25
Lisa 15. Müügitulud	25
Lisa 16. Kasum aktsia kohta	25
Lisa 17. Ettevõtte vaba omakapital	26
Lisa 18. Bilansipäeva järgsed sündmused	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 2006 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 ja konsolideerimisgruppi kuuluvad tütaretevõtted (välja arvatud Nissan Balti AS, mis kuulub ühendamisele emaettevõttega) on jätkuvalt tegutsevad.

Raul Kastan
Juhatusesimees

Moonika Kirsberg
Juhatuseliige

Indrek Vilde
Juhatuseliige

2006 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%	Nissanite ja Fiat sõidukite jaemüük ja teenindus, kasutatud sõidukite müük
Fakto Mustamäe Auto AS (FMA)	100%	Nissanite ja Fiat sõidukite jaemüük ja teenindus (tegevus peatataud alates 01.01.2004)
OÜ Nempe	100%	Gemini autoalarmseadmete maaletamine ja hulgimüük Eestis
AS Iv Pluss	100%	Iveco tarbesõidukite hooldus ja varuosade müük
SIA Motorcentrs	51%	Nissanite sõidukite jaemüük ja teenindus Lätis (Riias), kasutatud sõidukite müük

Kontserni põhitegevuseks kõigi sinna kuuluvate ettevõtete lõikes on Nissan'i ja Iveco tarbesõidukite maaletamine, hulgimüük ning Nissan, Iveco ja Fiati sõidukite jaemüük ja teenindus.

2006. aastal müüsid AS Fakto kontserni kuuluvad ettevõtted Baltikumis 2 820 uut Nissan'i, Fiat'i, Alfa Romeo ja Iveco sõidukit, mis on 425 sõidukit rohkem, kui 2005.

Uute sõidukite müük automarkide lõikes oli alljärgnevalt:

	2006	2005	Muutus	(%)
Nissan sõidukid	2438	1 802	636	35,29%
Fiat Grupi sõidukid	183	494	311	-62,96%
Iveco sõidukid	199	99	100	101,01%
Kokku	2 820	2 395	425	17,75%

Kontserni 2006 aasta realiseerimise netokäive oli 1 041,9 milj krooni, mis on võrreldes eelneva aastaga 273,5 miljonit krooni rohkem.

Realiseerimise netokäive tegevuste lõikes oli 2006 aastal alljärgnevalt:

	2006	2005	Muutus	(%)
Autode realisatsioon	871 148 139	631 342 827	239 805 312	37,98%
Teenuste realisatsioon	33 663 554	22 926 091	10 737 463	46,84%
Varuosade realisatsioon	130 756 603	108 481 665	22 274 938	20,53%
Muu realiseerimise netokäive	6 359 010	5 661 490	697 519	12,32%
Kokku	1 041 927 305	768 412 073	273 515 232	35,59%

Ettevõtete lõikes oli realiseerimise netokäive alljärgnevalt (tuhandetes kroonides):

	Fakto	Nissan Balti	Fakto Auto	Motorcentrs	FMA	Nempe	Iv Pluss	Konstern
Autod	112	651 677	256 484	68 300	0	0	114 887	871 148
Teenused	0	0	24 414	6 501	0	221	7 021	33 664
Varuosad	0	78 709	48 885	13 018	0	7 287	19 514	130 757
Muu realisatsioon	27 723	2 767	753	0	0	0	520	6 359
Kokku	27 835	733 153	330 536	87 820	0	7 508	141 942	1 041 927

Realiseerimise netokäive kasvas peamiselt sõidukite suurema müügiaru tulemusel.

Sõiduautode müük Eestis

2006 aastal müüsid Eesti autoettevõtted kokku 25 515 uut sõiduautot, mis oli võrreldes 2005 aastaga 5 934 sõiduautot rohkem. Eesti sõiduautode turg kasvas 2006 aastal 30,3% (2005 aastal kasvas turg 3 125 sõiduauto võrra, mis tegi turu kasvuks 19,0% ja 2004 aastal kasvas turg 681 sõiduauto võrra, mis tegi turu kasvuks 4,3%).

Markide lõikes oli uute sõiduautode müük alljärgnev:

Sõiduki mark	2006	%	2005	%	2004	%
TOYOTA	3563	14,0%	2 553	13,0%	1 912	11,6%
VW	2141	8,4%	1 607	8,2%	1 244	7,6%
HONDA	2082	8,2%	1 178	6,0%	1 182	7,2%
MAZDA	1644	6,4%	1 090	5,6%	1 265	7,7%
CITROEN	1571	6,2%	1 351	6,9%	1 041	6,3%
FORD	1346	5,3%	1 022	5,2%	681	4,1%
RENAULT	1318	5,2%	1 462	7,5%	1 223	7,4%
OPEL	1305	5,1%	794	4,1%	754	4,6%
PEUGEOT	1261	4,9%	1 294	6,6%	1 240	7,5%
ŠKODA	1169	4,6%	608	3,1%	442	2,7%
HYUNDAI	994	3,9%	872	4,5%	506	3,1%
NISSAN	904	3,5%	984	5,0%	836	5,1%
SUZUKI	551	2,2%	367	1,9%	422	2,6%
KIA	549	2,2%	614	3,1%	464	2,8%
MERCEDES-BENZ	491	1,9%	395	2,0%	394	2,4%
FIAT	152	0,6%	121	0,6%	91	0,6%
ALFA ROMEO	32	0,1%	21	0,1%	23	0,1%
INFINITI	5	0,0%	3	0,0%	0	0,0%
Muud margid	4 437	17,4%	3 245	16,6%	2 736	16,6%

Kokku	25 515		19 581		16 456	
Kasv	5 934		3 125		681	%
Kasv %-des	30,3%		19,0%		4,3%	11,6%

Allikas: AMTEL-I statistika

Segmentide lõikes oli uute sõidukite müük 2006 aastal alljärgnev

	2006	%	2005	%	2004	%
Mini + väikeauto	3 473	13,6%	2 604	13,3%	3 134	19,0%
Väike keskauto	7 445	29,2%	5 921	30,2%	4 465	27,1%
Keskauto	5 542	21,7%	3 998	20,4%	3 202	19,5%
Suur keskauto	950	3,7%	759	3,9%	768	4,7%
Luksusauto	174	0,7%	146	0,7%	121	0,7%
Mahtuniversaal (sõiduauto baasil)	2 526	9,9%	1 986	10,1%	1 547	9,4%
Mahtuniversaal (kaubiku baasil)	1 625	6,4%	1 311	6,7%	963	5,9%
Maasturid (aeglustita)	2 096	8,2%	1 449	7,4%	1 046	6,4%
Maasturid (aeglustiga)	1 684	6,6%	1 407	7,2%	1 210	7,4%
Kokku	25 515		19 581		16 456	

Allikas: AMTEL-I statistika

Fakto Grupi ettevõtete müük oli segmentide lõikes alljärgnev:

	Nissan sõiduautode turuosa					
	Turg 06	Nissan	%	Turg 05	Nissan	%
Mini + väikeauto	3 473	88	2,5%	2 604	161	6,2%
Väike keskauto	7 445	189	2,5%	5 921	380	6,4%
Keskauto	5 542	150	2,7%	3 998	233	5,8%
Suur keskauto	950	0	0,0%	759	1	0,1%
Luksusauto	174	0	0,0%	146	0	0,0%
Mahtuniversaal (sõiduauto baasil)	2 526	243	9,6%	1 986	9	0,5%
Mahtuniversaal (kaubiku baasil)	1 625	35	2,2%	1 311	48	3,7%
Maasturid (aeglustita)	2 096	93	4,4%	1 449	69	4,8%
Maasturid (aeglustiga)	1 684	106	6,3%	1 407	83	5,9%
Kokku	25 515	904	3,5%	19 581	984	5,0%

Allikas: AMTEL-I statistika

Uute sõiduautode müük Baltikumis oli alljärgnev:

Mark	Eesti	Läti	Leedu	Kokku	%	Eesti	Läti	Leedu	Kokku	%
Toyota	3 607	2 866	1 209	7 682	11,7%	2 518	2 067	1 010	5 595	11,9%
Volkswagen	2 140	2 173	2 173	6 486	9,9%	1 502	995	1 367	3 864	8,2%
Honda	2 084	1 419	776	4 279	6,5%	1 184	809	521	2 514	5,4%
Hyundai	966	2 696	554	4 216	6,4%	829	1 056	359	2 244	4,8%
Škoda	1 199	1 664	728	3 591	5,5%	661	656	847	2 164	4,6%
Renault	1 305	1 519	635	3 459	5,3%	1 462	1 208	867	3 537	7,5%
Ford	1 372	1 276	766	3 414	5,2%	1 044	977	572	2 593	5,5%
Opel	1 189	1 226	994	3 409	5,2%	830	989	775	2 594	5,5%
Mazda	1 651	946	715	3 312	5,0%	1 109	684	496	2 289	4,9%
Citroen	1 529	810	638	2 977	4,5%	1 319	559	417	2 295	4,9%
Mitsubishi	379	1 435	695	2 509	3,8%	302	978	378	1 658	3,5%
Peugeot	1 270	641	583	2 494	3,8%	1 302	702	455	2 459	5,2%
Nissan	880	547	411	1 838	2,8%	1 021	375	185	1 581	3,4%
Mercedes-Benz	691	755	329	1 775	2,7%	466	625	258	1 349	2,9%
Subaru	389	485	754	1 628	2,5%	250	254	183	687	1,5%
Chevrolet	461	761	97	1 319	2,0%	308	457	105	870	1,9%
Audi	487	473	314	1 274	1,9%	385	383	230	998	2,1%
BMW	444	468	317	1 229	1,9%	384	324	227	935	2,0%
Lexus	427	624	167	1 218	1,9%	197	278	97	572	1,2%
Kia	522	324	204	1 050	1,6%	591	543	212	1 346	2,9%
Volvo	384	427	167	978	1,5%	367	301	162	830	1,8%
Suzuki	494	354	82	930	1,4%	359	249	139	747	1,6%
Chrysler/Jeep	420	428	74	922	1,4%	429	290	90	809	1,7%
Seat	405	170	121	696	1,1%	243	68	64	375	0,8%
Fiat	185	127	330	642	1,0%	96	142	116	354	0,8%
Dacia	303	216	72	591	0,9%	253	165	47	465	1,0%
Land Rover	126	151	37	314	0,5%	0	3	0	3	0,0%
Saab	120	91	47	258	0,4%	87	75	36	198	0,4%
Muud	343	554	249	1 146	1,7%	309	466	252	1 027	2,2%
Kokku	25 772	25 626	14 238	65 636		19 807	16 678	10 467	46 952	
Kasv	5 965	8 948	3 771							

Kasv (%) 30,1% 53,7% 36,0%
Allikas: AS Nissan Balti poolt koostatud statistika

Tarbesõidukite müük Eestis

2006 aastal müüsid Eesti automüüjad kokku 5 372 tarbesõidukit, mis oli 1 650 sõidukit rohkem kui 2005 aastal. Turukasv kokku oli 44,3% (2005 aastal kasvas müügi maht 610 sõiduki võrra, +19,6%). Markide lõikes oli müük alljärgnev:

Sõiduki mark	2006	%	2005	%	Muutus	%
MERCEDES-BENZ	919	17,1%	540	14,5%	379	70,2%
RENAULT	664	12,4%	516	13,9%	148	28,7%
CITROEN	608	11,3%	430	11,6%	178	41,4%
FORD	454	8,5%	360	9,7%	94	26,1%
PEUGEOT	373	6,9%	383	10,3%	-10	-2,6%
SCANIA	286	5,3%	168	4,5%	118	70,2%
OPEL	253	4,7%	202	5,4%	51	25,2%
VW	243	4,5%	174	4,7%	69	39,7%
TOYOTA	224	4,2%	64	1,7%	160	250,0%
FIAT	223	4,2%	151	4,1%	72	47,7%
MAN	216	4,0%	123	3,3%	93	75,6%
VOLVO	208	3,9%	137	3,7%	71	51,8%
IVECO	193	3,6%	102	2,7%	91	89,2%
NISSAN	154	2,9%	139	3,7%	15	10,8%
MITSUBISHI	84	1,6%	41	1,1%	43	104,9%
MAZ	57	1,1%	33	0,9%	24	72,7%
MAZDA	55	1,0%	43	1,2%	12	27,9%
HYUNDAI	51	0,9%	32	0,9%	19	59,4%
ISUZU	49	0,9%	8	0,2%	41	512,5%
DAF	29	0,5%	25	0,7%	4	16,0%
GAZ	15	0,3%	20	0,5%	-5	-25,0%
LAND ROVER	9	0,2%	11	0,3%	-2	-18,2%
KIA	5	0,1%	20	0,5%	-15	-75,0%

Kokku	5 372		3722		1650	44,3%
Muutus eelmise aastaga	1650		610		379	70,2%
Kasv	44,3%		19,6%		148	28,7%

Allikas: AMTEL-I statistika

Segmentide lõikes oli tarbesõidukite müük alljärgnev:

	2006	%	2005	%	Muutus	%
Pick-up	547	10,2%	420	11,3%	127	30,2%
Kaubaruumi maht < 4.0 m3	1 357	25,3%	1 129	30,3%	228	20,2%
Kaubikud täismassiga <2.79t	439	8,2%	226	6,1%	213	94,2%
Kaubikud täismass 2,8t kuni 3,49t	698	13,0%	518	13,9%	180	34,7%
Kaubikud täismass 3,5t	594	11,1%	432	11,6%	162	37,5%
Kaubikud täismass 3,51t kuni 5,99t	47	0,9%	52	1,4%	-5	-9,6%
Bussid	143	2,7%	78	2,1%	65	83,3%
Veoad autod täismass kuni 3,49t - 16t	167	3,1%	167	4,5%	0	0,0%
Sadulveokid täismassiga üle 16 t	790	14,7%	511	13,7%	279	54,6%
Muud veokid täismassiga üle 16 t	590	11,0%	189	5,1%	401	212,2%
Kokku	5 372		3 722		1 650	44,3%

Fakto Grupi ettevõtete müük oli segmentide lõikes alljärgnev:

Nissan	2006	Nissan	%	2005	Nissan	%
Pick-up	547	91	16,6%	420	91	21,7%
Kaubikud täismass 2,8t kuni 3,49t	698	45	6,4%	518	47	9,1%
Veoad autod täismass kuni 3,49t - 16t	167	0	0,0%	167	1	0,6%
Kokku	1 412	136	9,6%	1 105	139	12,6%

Iveco	2006	Iveco	%	2005	Iveco	%
Kaubikud täismass 3,5t	594	40	6,7%	432	12	2,8%
Kaubikud täismass 3,51t kuni 5,99t	47	11	23,4%	52	19	36,5%
Bussid	143	27	18,9%	78	14	17,9%
Veoad autod täismass kuni 3,49t - 16t	167	60	35,9%	167	40	24,0%
Sadulveokid täismassiga üle 16 t	790	38	4,8%	511	16	3,1%
Muud veokid täismassiga üle 16 t	590	17	2,9%	189	1	0,5%
Kokku	2 331	193	8,3%	1 429	102	7,1%

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

Teenindus ja varuosade realisatsioon

Teenuste realiseerimise netokäive oli 2006 aastal konsolideerituna 33,6 miljonit krooni, mis 10,7 milj krooni rohkem kui 2005 aastal.

Teenuste realisatsioon ettevõtete lõikes oli 2006 aastal alljärgnev:

	kroonides			
	2006	2005	Muutus	%
Fakto Auto AS	24 414 288	20 415 358	3 998 930	19,59%
OÜ Nempe	220 763	212 711	8 052	3,79%
Iv Pluss	7 020 891	6 788 053	660 032	9,72%
Kontsern	27 162 165	22 926 091	4 236 074	18,48%
Motorcentrs	6 501 389			
Kontsern kokku	33 663 554			

Töö ja varuosade realiseerimise netokäive kokku oli 2006 aastal 164,4 milj. krooni, mis on 2005 aastast 33 milj. Krooni rohkem (2005 aasta käive oli 131,4 miljonit krooni). Varuosade müügitulu eraldi oli 130,8 milj. Krooni (2005 aastal 108,5 miljonit krooni).

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud

	2006	2005
Müügitulu kasv	35,6%	21,4%
Brutokasumi määr	12,5%	12,5%
Kasumi kasv	1432,8%	-46,0%
Puhasrentaabilus	4,5%	0,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,20	1,02
ROA	17,6%	1,5%
ROE	65,1%	7,2%

Brutokasumi määr: Brutokasum/müügitulu*100

Brutokasum: müügitulud-kulud müüdnud kaupadele ja teenustele

Kasumi kasv: (puhaskasum 2006-puhaskasum 2005)/puhaskasum 2005*100

Puhasrentaabilus: puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused

ROA (varade tootlikkus): puhaskasum/(varad kokku 2006+varad kokku 2005)/2)

ROE(omakapitali tootlikkus): puhaskasum/(omakapital kokku 2006+omakapital kokku 2005)/2)

Olulised sündmused 2006/2007

- 2006.aasta jätkasid AS Fakto nõukogu ja juhatus 2005.aastal välja töötatud jaestrategia edasiarendamist;
- AS Fakto juhatuse poolt töötati välja jaemüügi ärimudel, mis võimaldab FG ettevõtetel senisest efektiivsemalt ennast eesmärgistada, juhtida oma tulemust ja lõppkasumit;
- 2006.a. sügisel korraldati esimene Fakto Gruppi kuuluvate jaemüügi ettevõtete ühisseminar – Fakto jaemüügi ettevõtete uus koostöövorm. Seminari ideeks on Faktol täna olemasoleva tuumkompetentsi jagamine oma tütar ettevõtjate vahel;
- lähtuvalt AS Fakto strateegiast jätkati Fakto Grupi koosseisus Nissani müügile keskendunud üle-baltilise jaemüügi keti eelisarendamist ja väljaehitamist;
- uuenenud strateegiast lähtuvalt suurendati Fakto Grupi poolt tehtud otseinvesteeringuid jaemüüki ja vähendati jaemüügiga mitteseotud investeeringuid:
 - 1) Motorcentrs – 51 % aktsiate ost - 2006. aasta juulis omandas AS Fakto Läti Vabariigi pealinnas Riias asuva Nissani sõidukite edasimüüja SIA Motorcentrsi. Müügi võrgu agressiivse laiendamise tulemusena on AS Faktost saanud tänaseks Baltimaade üks suurimaid sõiduautode jaemüüjaid;
 - 2) lähtuvalt AS Fakto jaemüügi strateegiast müüdi 2006.aasta jaanuaris senine 20% osalus sidusettevõttes OÜ Autoinfo.ee;
 - 3) lähtuvalt AS Fakto jaemüügi strateegiast müüdi 2006. aasta jaanuaris seni Eestis ja Lätis tegutsenud ja Fiat Auto hulgimüügiga tegelenud AS Itaalia Auto 100% osalus Läti ettevõttele SIA Vincents;
 - 4) jaanuaris 2007.a. sõlmiti AS Nissan Balti ja Nissan Europe vahel kokkulepe, mille alusel lõpetab AS Nissan Balti Nissani sõidukite ja varuosade maaletoomise ja müügi Balti riikides 31.03.2007. Lepingu kohaselt alustab Nissani sõidukite ja varuosade müüki Baltikumis Nissan Nordic Europe OY, Skandinaavia piirkonna eest vastutav Nissan Europe SAS allüksus. Baltikumi regioonis opereerimist alustab Nissan Nordic Europe OY käesoleva aasta 1. aprillist;
 - 5) 2006.a. detsembris soetati Riias, Fakto osalusega ettevõtte Motorcentrsi tarbeks, 15 600 m² maad uue Nissani Keskuse rajamiseks autokaubanduse jaoks perspektiivses kohas – Jurmala tee ääres;
- alates 2005.a. septembrist asusid Fakto Grupi ettevõtted välja töötama ning juurutama kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2000. 2006.a. 22.mail anti välja AS Fakto ja tema tütar ettevõtjatele Nissan Balti AS, Fakto Auto AS, AS Iv Pluss üle ISO-Sertifikaat No.: 190424A, milles Bureau Veritas (BVQI) kinnitab FG ettevõtete vastavust ISO 9001:2000 juhtimissüsteemi standardi nõuetele. Käsitlusala on välja toodud "Sõidukite ja varuosade hulgi- ning jaemüük. Sõidukite hooldus ja remont". ISO 9001:2000 sertifikaat omistati Fakto grupile kolmeks aastaks. Selle aja jooksul viiakse kord aastas läbi täiendavad auditeerimised, et saada kinnitust kvaliteedijuhtimissüsteemi toimivuse kohta;
- Fakto Grupi üheks kvaliteedieesmärgiks on töötajate rahuolu ja selle väljaselgitamine. 2006.a. detsembri ja 2007.a. jaanuarikuu jooksul viidi AS Fakto, Fakto Auto AS ja AS Iv Pluss töötajate seas läbi rahulolu-uuring. Rahulolu-uuringu korraldas Tripod Grupp OÜ. Igal töötajal oli võimalus avaldada oma tööga seotu kohta anonüümselt arvamust. Küsimused käsitlesid töökeskkonda, arenguvõimalusi, koostööd ettevõttes, töökorraldust, info liikumist, juhtimist ja ettevõtet tervikuna. Lisaks konkreetsetele küsimustele sai igaüks avaldada ka vabas vormis arvamusi ja ettepanekuid. Rahuolu-uuring on töötajate jaoks üks võimalustest anda teada, mis on ettevõttes hästi ning juhtida tähelepanu ka puudustele. Uuring tõi välja et kõige olulisemaks peetakse ettevõtet, suhteid töökaaslastega, töötasu ja ja kõige enam ollkase rahul töökaaslaste vahel valitsevate suhetega, vastutuse määraga, millega töös kokku puututakse ning otsese juhtimisega. Kordusuuring on plaanis läbi viia 2-3.a. pärast;
- 2006. aasta juulis lõppes põhjalik kapitaalremont Osmussare tee 10 asuvas AS Fakto sööklas mille käigus kaasajastati nii söökla interjäär, sisustus kui ka köögitehnika;

- 2006.a. lõpus algasid renoveerimistööd I korruse konverentsikeskuses ja II korruse nõupidamiste ruumis ja büroodes;
- vastavalt juhatuse tegevusplaanile jätkatakse Fakto omanduses olevate jaemüügisalongide rekonstrueerimisplaaniga:
 - 1) 2006.aasta lõpus töötati välja Fakto Auto Mustamäe autokeskuse rekonstrueerimise plaan ja planeeritud remont saab toimuma 2007.a. sügisperioodil;
 - 2) Loomisel on Laagris paikneva IVECO autokeskuse uus arengukava, mille käigus laiendatakse senist teenindust ja ehitatakse välja autosalong.

2006 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 2 165 uut sõidu- ja veoautot;

Tegelikult müüdi 2 820 sõidukit. Võrreldes plaaniga müüdi rohkem 613 uut Nissani sõidukit, 39 Iveco tarbesõidukit ja 3 uut Fiat Grupi sõidukit. Kokku müüdi planeeritust rohkem 655 sõidukit (+30,25%).

Teenida realiseerimiskasumit 100,6 miljonit krooni;

Tegelik realiseerimise netokäive oli 1 040,9 miljonit krooni ning realiseerimiskasum oli 129,7 miljonit krooni (prognoos täitus 128,9% ulatuses);

Teenida puhaskasumit 12,3 miljonit krooni;

Tegelik kasum oli aastal 2006 36,6 miljonit krooni, prognoos ületati 24,3 milj. kroonigaprognosis ületati 197,6% ulatuses)

Olulisteks teguriteks prognoosi ületamisel oli peamiseks põhjuseks prognoositud müügikatte saavutamine ja planeeritust suurem müügikäive.

AS Fakto juhatuse hindab 2006 aasta majandustulemust väga heaks. Ettevõtte kasumiplaan täideti ligi 300 % ulatuses

Eesmärgid 2007 aastal

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

- kooskõlas Fakto Grupi strateegiaga laiendada ja tugevdada Nissani jaemüügivõrku, mis pikemas perspektiivis katab kõiki kolme Balti riigi suurlinnu;
- AS Fakto juhtimisstruktuuri kaasajastamine strateegiliste plaanide edukaks täitmiseks
- juhtide ja töötajate kaasamine ning muutusele veenmine;
- Iv Plussi kinnistu arengukava väljatöötamine;
- Fakto Autocentrise arendamine ja äriplaanis kokkulepitud tulemuste saavutamise tagamine;
- Motorcentrse arendamine ja äriplaanis kokkulepitud tulemuse saavutamise tagamine;
- Motorcentrse tarbeks uue Nissani keskuse rajamine
- Haldusteenistuse muutmine ettevõtetele veelgi kättesaadavamaks ja Fakto Grupi omanduses olevate kinnistuste arendamine

AS Fakto kontserni finantseesmärgid aastaks 2007 on:

- müüa 1 735 uut sõidu- ja veoautot;
- teenida realiseerimiskasumit 112,4 miljonit krooni;
- teenida puhaskasumit 20,4 miljonit krooni.

Raul Kastan
Juhatuse esimees

AS Fakto raamatupidamisbilanss

Konsolideeritud, auditeeritud

Varad

Käibevara		31.12.06	31.12.05
Raha ja pangakontod	Lisa 1	7 451 123	543 458
Nõuded ostjatele	Lisa 2	42 721 997	38 724 969
Muud lühiajalised nõuded	Lisa 3	30 557 530	18 415 297
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	1 110 675	1 834 079
Ettemaksed teenuste eest		1 473 376	3 732 703
Varud kokku	Lisa 5	100 518 393	117 377 415
Käibevarad kokku		183 833 095	180 627 920

Põhivarad

Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 6	7 800 160	5 600 132
Materiaalne põhivara	Lisa 11	79 067 522	69 399 441
Immateriaalne põhivara kokku	Lisa 11	5 953 528	1 080 714
Põhivarad kokku		92 821 210	76 080 288

Varad kokku

276 654 305 256 708 208

Kohustused ja omakapital

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused	Lisa 12	36 729 405	57 072 182
Võlad tarnijatele		90 645 097	93 165 975
Võlad töövõtjatele		9 709 923	6 217 673
Maksuvõlad	Lisa 4	6 901 204	11 050 481
Muud võlad		1 886 657	724 094
Saadud ettemaksed		5 127 914	4 739 601
Lühiajalised eraldised	Lisa 14	2 591 312	4 289 554
Lühiajalised kohustused kokku		153 591 511	177 259 560

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	Lisa 12	27 649 306	30 520 558
Pikaajalised kohustused kokku		27 649 306	30 520 558

Kohustused kokku

181 240 818 207 780 118

Omakapital

Vähemusaktsionäride osalus		19 772 065	8 181 397
Aktsiakapital nimiväärtuses		16 500 630	16 500 630
Ülekurss		7 307 114	7 307 114
Kohustuslik reservkapital		1 650 063	1 650 063
Realiseerimata kursivahed		-3 744	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		13 634 912	12 821 830
Aruandeaasta kasum		36 552 447	2 467 056
Omakapital kokku		95 413 487	48 928 090

Kohustused ja omakapital kokku

276 654 305 256 708 208

AS Faktó 2006 a kasumiaruanne
Konsolideeritud, auditeeritud

		2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	Lisa 15	1 041 927 305	768 412 073
Muud äritulud		28 374 705	15 052 537
Äritulud kokku		1 070 302 010	783 464 610
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		912 191 595	672 338 945
Muud tegevuskulud		44 744 934	42 366 800
<i>Tööjõukulud</i>			
Palgakulu		43 613 692	37 024 688
Sotsiaalmaksud		12 753 163	12 055 111
Tööjõukulud kokku		56 366 855	49 079 800
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 11	5 336 871	4 937 944
Muud ärikulud		4 341 190	5 572 840
Ärikulud kokku		1 022 981 445	774 296 328
Ärikasum		47 320 566	9 168 282
Finantstulud ja finantskulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		3 323 277	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		779 357	-1 178 517
Intressitulud		404 011	91 662
Intressikulud		3 833 000	3 321 745
Kahjum valuutakursi muutustest		138 279	65 582
Muud finantskulud		195 402	233 781
Finantstulud ja finantskulud kokku		339 963	-4 707 963
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosa mahaarvamist		47 660 529	4 460 319
Tulumaks		678 272	1 181 333
Puhaskasum		46 982 257	3 278 986
s.h emattevõtte aktsionäride osa puhaskasumist		36 552 447	2 467 056
s.h vähemusomanike osa puhaskasumist		10 429 809	811 930

AS Faktu konsolideerimisgrupi 2006 aasta rahavoogude aruanne
Konsolideeritud, auditeeritud

		2006	2005
Ärikasum		47 320 566	9 168 282
Kulum	Lisa 11	5 336 871	4 937 944
Põhivara realiseerimiskasum		-924 199	-1 413 119
Kahjum põhivara müügist ja likvideerimisest		115 782	58 076
Lühiajalised eraldised	Lisa 14	405 536	3 196 781
Valuutakursi muutused (finantsinvesteeringud)			
Ärikasumist tulenev rahavoog kokku		52 254 555	15 947 964
Ostjate nõuete muutus	Lisa 2	1 382 936	-17 992 966
Mitmesuguste nõuete muutus	Lisa 3	-10 590 222	-11 780 200
Ettemakstud kulude muutus		1 729 850	1 140 761
Varude suurenemine	Lisa 5	-1 885 004	-30 439 661
Ostjate ettemaksude muutus		-1 271 316	3 610 043
Võlad tarnijatele		518 986	25 934 300
Maksuvõlgade muutus	Lisa 4	-5 323 327	3 586 331
Väljamakstud lühiajalised eraldised	Lisa 14	-14 224	-704 850
Muud võlad (v.a. intressid ja dividendid)		4 542 440	752 363
Makstud intresse ja finantskulusid		-4 055 027	-3 520 466
Kahjum valuutakursi muutustest		-138 279	-73 269
Makstud dividendide tulumaksu		-678 272	-1 181 333
Rahavood äritegevusest kokku		36 473 096	-14 720 984
Soetatud põhivara	Lisa 11	-15 147 738	-5 424 316
Põhivara müük		2 870 007	7 106 814
Tütar- ja sidusettevõtjatele antud laenud	Lisa 7	-3 312 863	0
Ostetud osalused		-6 651 603	
Müüdud osalused		7 192 177	0
Kapitalirendiga soetatud põhivara	Lisa 13	1 081 049	0
Laekunud intresse ja finantstulusid		459 136	63 848
Klientide poolt tagastatud laenud		11 155 983	
Saadud dividendid		0	20 000
Rahavood investeerimistegevusest		-2 353 852	1 766 346
Tagastatud pikaajalisi laene	Lisa 12	-1 600 000	-1 600 000
Võetud lühiajalisi laene	Lisa 12	12 024 429	30 262 236
Tagastatud lühiajalisi pangalaene	Lisa 12	-28 875 132	
Võetud liisingkohustused	Lisa 12	0	1 144 199
Tagastatud liisingkohustused	Lisa 12	-204 521	-4 722 452
Tasutud kapitalirendi makseid	Lisa 12	-7 618 188	-7 472 863
Tagastatud muud võlakohustused	Lisa 12	-185 899	-668 509
Makstud dividende		-1 649 963	-3 299 926
Dividendid ja väljamaksed vähemusaktsionäridele		-406 000	-439 561
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-28 515 274	13 203 125
Rahavood kokku		5 603 969	248 487
Raha ja pangakontod seisuga 01.01.2006	Lisa 1	1 847 154	294 971
Raha ja pangakontod seisuga 31.12.2006	Lisa 1	7 451 123	543 458

(1) Rahavoogude aruandes on väljavõetud AS Itaalia Auto osaluse müügiga ja Motorcentrsi osaluse soetamisega kaasnenud mõjud. Rahavoogude aruanne kajastab ainult kontserni ettevõtete rahavoogusid 2006 aastal. Osaluste müügi ja soetamise mõjude elimineerimiseks on korrigeeritud kontserni alsaldosi.

AS Fakto 2006 aasta omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo 31.12.2003	16 500 630	7 307 114	1 461 577	0	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	0	16 121 956	41 579 763	7 809 028	49 388 791
Väljamakstud dividendid					-3 300 126	-3 300 126	-439 561	-3 739 687
2005 aasta kasum					2 467 056	2 467 056	811 930	3 278 986
Saldo 31.12.2005	16 500 630	7 307 114	1 650 063	0	15 288 886	40 746 693	8 181 397	48 928 090
Soetatud tütarettevõtted						0	1 566 858	1 566 858
Väljamakstud dividendid					-1 650 063	-1 650 063	-406 000	-2 056 063
Realiseerimata kursivahed				-3 744		-3 744	0	-3 744
2006 aasta kasum					36 552 447	36 552 447	10 429 809	46 982 257
Saldo 31.12.2006	16 500 630	7 307 114	1 650 063	-3 744	50 187 359	75 641 422	19 772 065	95 413 487

2006 aastal maksti dividendidena välja 1,00 krooni aktsia kohta.

2006. aasta majandusaasta aruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

A. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtted

AS Fakto 2006. 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.

2005 majandusaasta aruande koostamise hetkels ei olnud saadaval veel sidusettevõtjate tulemusi, fakto Autocentrise 2005 aasta tulemuse võrra on korrigeeritud 2006 aasta algsaldosid (täpsem info korrigeerimise kohta on avaldatud lisa 7).

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.

2006. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Fakto (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Nissan Balti, AS Fakto Auto, AS Fakto Mustamäe Auto, OÜ Nempe, AS Iv Pluss finantsnäitajad ja SIA Motorcentrs.

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 hoiuseid 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 vähendamisena.

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 (regressiõigusega 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 õiglasest väärtusest, 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.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotel põhivara“.

G. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtte

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.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte

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.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti

omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

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

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

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

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.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu 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 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt 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
-tootmisseadmed	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 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
Firmaväärtus	5 aastat

J. Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Firmaväärtuste osas, mis tekkisid enne 1. jaanuari 2005 toimunud äriühenduste tulemusena, on seisuga 1. jaanuar 2005 lõpetatud firmaväärtuse amortiseerimine, bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse languse test ning vajadusel firmaväärtust alla hinnatud.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Enne 1. jaanuari 2005 tekkinud negatiivne firmaväärtus on seisuga 1. jaanuar 2005 kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

L. 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.

Kapitalirenti 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 nüüdis-väärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

M. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

N. 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.

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

	31.12.06	31.12.05
Sularaha kassas	251 071	308 818
Pangakontod	7 200 052	201 640
Tähtjalised hoiused	0	33 000
Kokku	7 451 123	543 458

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.06	31.12.05
Nõuded ostjatele	45 409 365	37 577 954
Faktooring	0	7 320 893
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 687 368	-6 173 878
Kokku	42 721 997	38 724 969

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.06	31.12.05
Sõidukite rent	1 468 172	949 320
Nõuded tehastele	26 144 553	16 466 264
Nõuded käibemaksu osas	0	0
Laenud töötajatele	22 618	74 472
Mitmesugused muud nõuded	2 917 797	865 726
Intressid	4 390	59 515
Lühiajalised nõuded kokku	30 557 530	18 415 297

Lisa 4. Maksud

	Ettemaksed		Maksuvõlad	
	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	1 110 675	1 834 078	607 621	6 596 377
Üksikisiku tulumaks			1 683 994	1 529 963
Ettevõtte tulumaks			94 463	140 705
Sotsiaalmaks			2 972 243	2 588 840
Töötuskindlustusmaks			68 035	76 954
Kogumispensioni maksed			1 474 848	117 642
Kokku	1 110 675	1 834 078	6 901 204	11 050 481

Lisa 5. Varude alljaotus, allahindlus ja pantimine

Varude all on kajastatud müügiks ostetud kaubad alljärgnevalt:

	31.12.2006	31.12.2005
Uued autod	61 719 546	83 888 702
Kasutatud autod	8 199 258	6 338 131
Kaubad laos	25 623 062	27 138 836
Muud kaubad	2 071 892	8 546
Müügiototel põhivara	2 495 000	
Ettemaksed	409 636	3 200
Kokku	100 518 393	117 377 415

AS Fakto käibevaradele (s.h. ka laovarudele) on seatud Kommerts pandilepinguga 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

	31.12.06	31.12.05
Sidusettevõtjate aktsiad (lisa 7)	2 896 019	2 502 568
Pikaajalised laenud sidusettevõtjatele (Lisa 8)	20 000	20 000
Muud investeeringud (Lisa 9)	4 220 423	907 560
Muud pikaajalised nõuded (Lisa 10)	663 718	2 170 004
Kokku	7 800 160	5 600 132

Lisa 7. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

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

	31.12.06	31.12.05	Osalus aasta algul/lõpul	Kasum 2006	Dividendid 2006
Ravatek OÜ	914 176	335 503	20%/20%	578 673	0
AS Autoinfo.ee	0	72 974	20%/0%	0	0
Raitas Ltd	1 089 179	1 201 246	20%/20%	-112 068	0
Fakto Autocentras UAB	892 665	892 845	50%/50%	181	0
Sidusettevõtjad kokku	2 896 019	2 502 568		466 786	0

2005 aasta aruande koostamise ajal ei olnud kõigi sidusettevõtjate aruanded veel kättesaadavad ning seetõttu ilmnis 2006.a. aastaaruande koostamisperioodil vajadus korrigeerida eelmise perioodi arvnäitajaid.

Fakto Autocentras UAB 2005 aasta tulemuseks oli kahjum -2 197 034 krooni, mille tõttu on võrreldes esitatud 2005.a. aastaaruandega korrigeeritud AS Fakto 2005.a. konsolideeritud puhaskasumit 50% ulatuses summas -1 098 517 krooni. OÜ Ravatek puhul oli eelnevate perioodide kasum (20% osa) 147 187 krooni ja 2006 aasta osa 431 483 krooni.

Raitase puhul on kajastatud 2005 aasta tulemus, 2006 aasta majandustulemus ei olnud majandusaasta aruande valmimise hetkeks veel kättesaadav.

2007 aasta jaanuaris müüdi 20% osalus OÜ-s Autoinfo.ee.

2006 aasta finantstuludes ja kuludes on lisaks kapitaliosaluse meetodil kajastatud kuludele ja tuludele kajastatud ka osaluste müügist teenitud tulu (AS Itaalia Auto osaluse müük ja OÜ Autoinfo.ee osaluse müük).

Lisa 8. Pikaajalised laenud sidusettevõtjatele

	31.12.06	31.12.05
Fakto Autocentras	4 220 423	907 560
Kokku	4 220 423	907 560

Fakto Autocentras UAB on AS Fakto sidusettevõtte, kelle põhitegevusalaks on Nissan sõidukite ja varuosade müük Leedus, Vilniuses. Autokeskus avati oktoobris 2005. Seoses nimetatud autokeskuse loomisega võttis AS Fakto endale kohustuse korraldada ettevõtte komplekteerimine personaliga ning tagada vajalike käibevarede olemasolu. Selleks on sõlmitud raamleping, mille alusel on AS Fakto võtnud kohustuse anda laenu summas kuni 573 000 EUR, millest seisuga 31.12.2006 oli laenatud 269 734 EUR. Ülejäänud summa tuleb laenata vajadusel 2007 aasta jooksul.

Lisaks garanteerib AS Fakto Fakto Autocentralse kohustusi VB Lizingase ees ehitatava teeninduskeskuse ehituseks sõlmitud liisingulepingu osas. Liisingulepingu maksimaalne maksumus on 5,73 milj. LTL (summale lisandub käibemaks).

Lisa 9. Muud investeeringud

Muude aktsiate ja osade all on summas 20 000 krooni kajastatud AS Fakto osalus Elcogen AS Fakto osalus on nimetatud ettevõttes ~1,8% (Elcogen AS-i aktsiakapital on 1 097 590 krooni).

Lisa 10. Muud pikaajalised nõuded

	31.12.06	31.12.05
Nõuded sõidukite rendi osas	663 718	2 170 004
Kokku	663 718	2 170 004

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

Lisa 11. Põhivarad ja põhivara liikumine

Seisuga 31.12.2006 on AS Faktó raamatupidamisbilansis kajastatud alljärgnevad põhivarad

	01.01.06	Soetatud	Likv.	31.12.06	Kulum	Jääkväärtus
Maa	5 614 989	8 021 846	2 350 000	11 286 835	0	11 286 835
Hooned ja ehitised	87 477 406	692 434	0	88 169 840	30 837 271	57 332 569
Masinad ja seadmed	13 434 510	9 062 457	2 684 473	19 812 494	12 569 140	7 243 354
Muu põhivara	10 029 782	2 763 574	2 646 172	10 147 184	7 117 041	3 030 142
Ettemaksed põhivara eest	0	174 622	0	174 622		174 622
Materiaalne põhivara kokku	116 556 687	20 714 933	7 680 645	129 590 975	50 523 453	79 067 522
Immateriaalne põhivara	2 149 156	235 079	327 783	2 056 453	1 358 705	697 748
Positiivne firmaväärtus	235 017	5 020 763		5 255 780		5 255 780
Põhivara kokku	118 940 860	25 970 775	8 008 428	136 903 208	51 882 158	85 021 050

Seisuga 31.12.2005 on AS Faktó 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	235 017	0	235 017
Põhivara kokku	124 259 587	5 424 316	10 743 043	118 940 860	48 460 705	70 480 155

2006 aasta põhivara kulumi summa oli 5 336 855 krooni (2005 aasta kulum oli 4 937 944 krooni).

Kontserni ettevõtete poolt 2006 soetatud põhivarade summa oli kokku 15 147 738 krooni (2005 aasta summa oli 5 424 316 krooni).

Kapitalirendiga 2006 aastal põhivara ei soetatud (2005 aastal kapitalirendiga põhivara ei soetatud)

Kapitalirendimakseid tasuti 2006 aastal 7 618 188 EEK väärtuses (2005 tasuti kapitalirendimakseid summas 7 472 863 krooni).

Põhivaradest on kohustustega koormatud alljärgnevad põhivarad:

- 1) kinnistu aadressil Osmussaare tee 10. Võlgnevuse tasumata jääk seisuga 31.12.2006 oli 18 693 976 krooni.
- 2) kinnistu aadressil Tammsaare tee 53. Võlgnevuse tasumata jääk seisuga 31.12.2006 oli 7 714 972 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 31.12.2006 oli 1 200 000 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.

Positiivse firmaväärtus on tekkinud AS Iv Pluss (soetatud 2004 aastal) ja SIA Motorcentrs soetamisel (soetatud juunis 2006).

Lisa 12. Võlakohustused

Seisuga 31.12.2006 on AS Fakto kontserni aruandes kajastatud alljärgnevad laenuvõlgnevused:

Laenu andja	Saldo 31.12.06 võlgnevus	Maksed 2 007	Maksed 2008-2010	Tagasimakse tähtaeg	Tagatis
Hansa Liising	18 693 976	4 590 526	14 103 450	10-2010	Kinnistu aadressil Osmussare tee 10, Tallinn
Hansa Liising	7 714 972	1 894 502	5 820 469	10-2010	Kinnistu aadressil Tammsaare tee 53, Tallinn
HSN Nordbank	1 200 000	1 200 000	0	08-2007	Kinnistu aadressil Pärnu mnt 556, Laagri alevik
Hansa Liising	5 728 221	5 728 221	0	02-2007	AS Nissan Balti laos olevad sõidukid
SEB Ühisliising	1 623 112	1 623 112	0	05-2007	AS Nissan Balti laos olevad sõidukid
SEB Ühisliising	5 751 917	5 751 917	0	05-2007	Fakto Auto laos olevad sõidukid
Hansa Liising	3 010 893	3 010 893	0	04-2007	Fakto Auto laos olevad sõidukid
SEB Ühisliising	3 328 016	3 328 016	0	06-2007	Iv Pluss laos olevad sõidukid
Liisingfirmad	3 859 462	2 164 941	1 694 520		Kapitalirendiga soetatud varad
Aizkraules Bank	4 538 097	4 538 097	0		Motorcentrsi laos olevad sõidukid
Unilīzings	5 278 273	2 899 179	2 379 094		Motorcentrsi laos olevad sõidukid
Eraisikud	3 651 773		3 651 773		Ettevõtte oanikelt saadud laen
Kokku	64 378 712	36 729 405	27 649 307		

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 Osmussare 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		

Lisa 13. Kapitalirent

Kapitalirendiga on soetatud põhivara ja makstud kapitalirendimakseid alljärgnevalt:

	Algsaldo	Uued lepingud	Maksed	Väljaost	Saldo
Kinnisvara	32 627 392	0	6 218 444	0	26 408 948
Transpordivahendid	1 190 372	1 081 049	540 249	0	1 731 173
Sõidua autod - edasirent	3 389 684	0	859 496	204 521	2 325 668
Kokku	37 207 449	1 081 049	7 618 188	204 521	30 465 789

Lisa 14. Lühiajalised eraldised

Lühiajaliste eraldistena on seisuga 31.12.2006 AS Fakto kontserni raamatupidamisbilansis kajastatud reserv, mis peab katma kulud tagastatavate sõidukite korrastamiseks (vajalikud värvitööd, lisavarustuste ja pealisehitiste eemaldamine jne). Reservi summa on 2 591 312 EEK.

2005 aastal oli lisaks ülalmainitud reservile (2005 aasta summa oli 2 000 000 krooni) kajastatud lühiajaliste eraldiste all ka potentsiaalsed kohustused, mis olid seotud Fiat ja Alfa Romeo sõidukite garantiikuludega. Nimetatud potentsiaalne garantiikohustuse summa oli 2 089 554 krooni. Garantiikohustus lasus AS-l Itaalia Auto (osalus AS-s Itaalia Auto müüdi 2006 aasta jaanuaris).

Lisa 15. Müügitulud

Realisatsioon kaupade ja teenuste lõikes:

	2006	2005
Autod	871 148 139	631 342 827
Teenused	33 663 554	22 926 091
Varuosad	130 756 603	108 481 665
Toitlustamine	1 243 161	1 252 376
Ruumide rent	1 663 072	514 518
Sõidukite transport	1 972 739	1 421 876
Muu realisatsioon	1 480 038	2 472 720
Kokku	1 041 927 305	768 412 073

Realisatsioon riikide lõikes oli:

	2005	2004
Eesti Vabariik	586 715 915	512 969 527
Läti Vabariik	222 209 058	146 316 086
Leedu Vabariik	184 049 577	89 956 102
Venemaa	4 810 912	2 781 843
Ukraina	0	0
Valgevene	43 073 324	12 218 481
Ungari	2 269	0
Soome	14 023	3 089 833
Saksamaa	0	0
Poola	229 200	0
Norra	0	0
Itaalia	0	257 174
Austria	823 027	823 027
Kokku	1 041 927 305	768 412 073

Lisa 16. Kasum aktsia kohta.

AS Fakto kasum aktsia kohta oli 2006 aastal 22,05 krooni (2005 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 2006 moodustas 75 641 423 krooni (seisuga 31.12.2005 oli 40 746 693 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 59 000 310 krooni (seisuga 31.12.2005 oli 31 374 953 krooni).

Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 16 641 113 krooni (seisuga 31.12.2005 oli 9 371 739 krooni).

Lisa 18. Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulisteks sündmusteks on Nissanite maaletoomise lepingu lõppemine AS Nissan balti ja Nissani tehase vahel alates 01.04.2007.

AS Faktu raamatupidamisbilanss (emaettevõte)

	31.12.06	31.12.05
Käibevara		
Raha ja pangakontod	11 560	8 463
Nõuded ostjatele	8 045 503	1 308 528
Muud lühiajalised nõuded	3 161 823	1 059 635
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	511 633	370 712
Ettemaksed teenuste eest	736 431	1 895 972
Varud kokku	2 543 843	330 866
Käibevarad kokku	15 010 793	4 974 176
Põhivarad		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	35 600 849	38 024 665
Materiaalne põhivara	54 391 391	57 547 306
Immateriaalne põhivara kokku	351 874	530 463
Põhivarad kokku	90 344 114	96 102 434
Varad kokku	105 354 907	101 076 610
Kohustused ja omakapital		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	39 686 558	18 032 560
Võlad tarnijatele	3 317 050	4 130 653
Võlad töövõtjatele	3 184 387	1 018 429
Maksuvõlad	508 308	536 934
Muud võlad	9 054	40 601
Saadud ettemaksed	4 273 884	6 471 284
Lühiajalised kohustused kokku	50 979 240	30 230 462
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	46 081 524	56 585 093
Pikaajalised kohustused kokku	46 081 524	56 585 093
Kohustused kokku	97 060 765	86 815 555
Omakapital		
Aktsiakapital 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 (-kahjum)	-12 846 816	-10 966 577
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-4 316 849	-230 176
Omakapital kokku	8 294 142	14 261 054
Kohustused ja omakapital kokku	105 354 907	101 076 610

AS Faktu kasumiaruanne (emaettevõte)

	2006	2005
Äritulud		
Müügitulu	27 835 418	20 809 975
Muud äritulud	459 085	227 840
Äritulud kokku	28 294 503	21 037 815
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 328 440	1 560 127
Muud tegevuskulud	11 282 691	11 183 192
<i>Tööjõukulud</i>		
Palgakulu	7 261 189	5 119 259
Sotsiaalmaksud	1 618 745	1 663 690
Tööjõukulud kokku	8 879 935	6 782 949
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 623 415	2 889 405
Muud ärikulud	57 135	494 199
Ärikulud kokku	24 171 616	22 909 873
Ärikasum (-kahjum)	4 122 886	-1 872 058
Finantstulud ja finantskulud		
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-6 369 840	3 325 238
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	212 932	0
Intressitulud	697 502	524 106
Intressikulud	-2 980 329	-2 112 461
Muud finantskulud	0	95 000
Finantstulud ja finantskulud kokku	-8 439 736	1 641 882
Kasum enne tulumaksu ja vähemusosa mahaarvamist	-4 316 849	-230 176
Tulumaks	0	0
Puhaskasum (-kahjum)	-4 316 849	-230 176

AS Fakto 2006 aasta omakapitali muutuste aruanne (emaettevõtte)

	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	16 500 630	7 307 114	1 650 063	-7 662 540	17 795 267
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	-11 196 753	14 261 054
Väljamakstud dividendid				-1 650 063	-1 650 063
2006 aasta kasum				-4 316 849	-4 316 849
Saldo 31.12.2006	16 500 630	7 307 114	1 650 063	-17 163 665	8 294 142

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 31.12.2006 kokku 75 641 422 krooni ja see on leitud alloleva arvutuskäigu tulemusel:

Omakapital seisuga 31.12.2006	8 294 142
Tütaretevõtjate bilansiline väärtus	-26 087 344
Sidusettevõtjate bilansiline väärtus	-544 989
Tütaretevõtjate väärtus kapitaliosaluse meetodil	79 667 609
Sidusettevõtjate väärtus kapitaliosaluse meetodil	2 868 993
Korrigeerimine tütaretevõtte müügiga	11 419 730
Korrigeerimine sidusettevõtte müügiga	27 026
Realiseerimata kursivahed	-3 744
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital	75 641 423

AS Fakto 2006 aasta rahavoogude aruanne (emaettevõte)

Ärikasum (-kahjum)	4 122 886	-1 872 058
Kulum (lisa 8)	2 623 415	2 889 405
Põhivara realiseerimiskasum	-2 524	-660 630
Kahjum põhivara müügist ja likvideerimisest	5 535	0
Ärikasumist tulenev rahavoog kokku	6 749 312	356 717
Ostjate nõuete muutus	-6 740 886	-955 355
Mitmesuguste nõuete muutus	-9 039 892	150 961
Ettemakstud kulude muutus	1 159 541	1 221 121
Varude muutus	137 023	606 570
Ostjate ettemaksude muutus	-2 197 400	6 196 276
Võlad tarnijatele	-813 603	-14 198 444
Maksuvõlgade muutus	-169 548	210 410
Viitvõlad (v.a. intressid ja dividendid)	2 165 957	197 331
Makstud intresse ja finantskulusid	-3 011 976	-2 139 949
Rahavood äritegevusest kokku	-11 761 471	-8 354 362
Soetatud põhivara	-1 669 343	-4 276 160
Põhivara müük	27 421	5 795 314
Soetatud osalus tütar- ja sidusettevõtjates	-6 655 344	
Müüdnud osalus tütar- ja sidusettevõtjates	7 139 204	
Laekunud intresse ja finantstulusid	700 238	523 536
Väljastatud laenuklendidele		-1 144 199
Klientide poolt tagastatud laenuklend	1 064 017	982 194
Laekunud dividendid	1 654 000	3 321 327
Rahavood investeerimistegevusest	2 260 191	5 202 012
Võetud pikaajalisi pangalaene		
Tagastatud pikaajalisi laene	-6 218 444	0
Võetud lühiaajalisi pangalaene	2 536 461	
Tagastatud lühiaajalisi pangalaene		-8 480 947
Võetud liisingkohustused		1 144 199
Tasutud kapitalirendi makseid	-93 361	-7 038 469
Tagastatud muud võlakohustused	-1 064 017	-4 573 298
Saadud laenuklend tütar- ja sidusettevõtjatel	17 534 791	25 399 691
Tütar- ja sidusettevõtjatele tagastatud laenuklend	-1 545 000	
Makstud dividende	-1 646 052	-3 299 926
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	9 504 377	3 151 250
Rahavood kokku	3 097	-1 100

Juhatus eettepanek kasumi jaotamiseks

AS Fakto 2006 aasta puhaskasum oli 36 552 447 krooni.

AS Fakto juhatus teeb aktsionäride korralisele koosolekule eettepaneku maksta 2006 aasta kasumi arvelt dividende 7,50 krooni aktsia kohta, kokku summas 12 375 472,50 krooni.

AS FAKTO AKTSIONÄRIDELE**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****AS-i FAKTO konsolideeritud finantsaruannetele
seisuga 31.12.2006**

Olen kontrollinud AS-i FAKTO (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütarettevõtete (kontsern) 31.12.2006.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 31.12.2006.a. emaettevõtte bilansi mahuks 105 354 907 krooni ja kontserni bilansi mahuks 276 654 305 krooni ning emaettevõtte 2006.aasta finantstulemuseks 4 316 849 krooni kahjumit ja kontserni 2006.aasta finantstulemuseks 36 552 447 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 12.märtsil 2007.a

Toomas Villem
Vannutatud audiitor

AS Fakto nõukogu ja juhatuse kinnitus

Käesolevaga kinnitame AS Fakto 2006. aasta majandusaasta aruande, mille bilansimaht on 276 654 305 EEK ning kasum 36 552 447 EEK.

Nõukogu esimees

Leho Siimsen

Liikmed

Heldi Sternfeld

Timo Rein

Juhatusesimees

Raul Kasten

Liikmed

Moonika Kirsberg

Indrek Vilde