

AS Fakto

Kontserni 2007 aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

AS Fakto konsolideerimisgrupi 2007 aasta majandusaasta aruanne

Reg. nr 10179922

Address Osmussaare tee 10
13811, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon +372 6 389 250
Faks +372 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 2007 aasta aruande kohta | 3 |
| 2007 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. Lühiajalised finantsinvesteeringud | 20 |
| Lisa 3. Nõuded ostjatele | 21 |
| Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded | 21 |
| Lisa 5. Maksud | 21 |
| Lisa 6. Varud | 21 |
| Lisa 7. Pikaajalised finantsinvesteeringud | 22 |
| Lisa 8. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 22 |
| Lisa 9. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad | 22 |
| Lisa 10. Pikaajalised laenud sidusettevõtjatele | 23 |
| Lisa 11. Muud investeeringud | 23 |
| Lisa 12. Muud pikaajalised nõuded | 23 |
| Lisa 13. Põhivarad ja põhivara liikumine | 23 |
| Lisa 14. Võlakohustused | 25 |
| Lisa 15. Kapitalirent | 26 |
| Lisa 16. Lühiajalised eraldised | 26 |
| Lisa 17. Müügitulud | 26 |
| Lisa 18. Muud äritulud | 27 |
| Lisa 19. Mitmesugused tegevuskulud | 27 |
| Lisa 20. Kasum aktsia kohta | 27 |
| Lisa 21. Ettevõtte vaba omakapital | 27 |
| Lisa 22. Väljastatud garantiid | 28 |
| AS Fakto raamatupidamisbilanss (emaettevõtte) | 29 |
| AS Fakto kasumiaruanne (emaettevõtte) | 30 |
| AS Fakto omakapitali muutuste aruanne (emaettevõtte) | 31 |
| AS Fakto rahavoogude aruanne (emaettevõtte) | 32 |
| Juhatuse ettepanek kasumi jaotamise kohta | 33 |
| Audiitori järeldus-otsus | 34 |
| Juhatuse ja nõukogu kinnitus | 36 |

AS Fakto juhatuse deklaratsioon 2007 aasta aruande kohta

AS Fakto juhatus deklareerib, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud raamatupidamispõhimõtted 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 tütaretevõtjad (välja arvatud AS N Balti, mis ühineb emaettevõttega ning Fakto Mustamäe Auto AS, mille põhitegevus on ajutiselt peatatud) on jätkuvalt tegutsevad.

Raul Kastan
Juhatusesimees

Moonika Kirsberg
Juhatuseliige

Indrek Vilde
Juhatuseliige

2007 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 |
| Fakto Auto AS | 100% | Nissanite ja Fiat sõidukite jaemüük ja teenindus, kasutatud sõidukite müük |
| OÜ Nempe | 100% | Gemini autoalarmseadmete maaletoomine ja hulgemüük Eestis |
| AS Iv Pluss | 100% | Iveco tarbesõidukite hooldus ja varuosade müük |
| SIA Motorcentrs | 51% | Nissanite sõidukite jaemüük ja teenindus Lätis (Riias), kasutatud sõidukite müük |
| Fakto Mustamäe Auto AS (FMA) | 100% | Nissanite ja Fiat sõidukite jaemüük ja teenindus (tegevus peatatud alates 01.01.2004) |
| AS N Balti | 100% | Põhitegevus lõpetatud, ühendamisel AS-ga Fakto |

Kontserni põhitegevuseks kõigi sinna kuuluvate ettevõtete lõikes on Nissani, Iveco ja Fiat sõidukite jaemüük ja teenindus.

2007. aastal müüsid AS Fakto kontserni kuuluvad jaemüügiettevõtted Baltikumis 1 581 uut Nissan'i, Fiat'i ja Iveco sõidukit, mis on 168 sõidukit rohkem kui 2006 aastal.

Uute sõidukite müük (ainult jaemüük) automarkide lõikes oli alljärgnev:

| | 2007 | 2006 | Muutus | (%) |
|---------------------|-------|-------|--------|-------|
| Nissan sõidukid | 1 127 | 1 031 | 96 | 9,3% |
| Fiat Grupi sõidukid | 258 | 183 | 75 | 41,0% |
| Iveco sõidukid | 196 | 199 | -3 | -1,5% |
| Kokku | 1 581 | 1 413 | 168 | 11,9% |

Kontserni 2007 aasta realiseerimise netokäive oli 975,7 miljonit krooni, mis on võrreldes eelneva aastaga 66,3 miljonit krooni vähem.

Realiseerimise netokäive tegevuste lõikes oli 2007 aastal alljärgnev:

| | 2007 | 2006 | Muutus | (%) |
|------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|
| Autode realisatsioon | 808 185 081 | 872 042 938 | -63 857 858 | -7,3% |
| Teenuste realisatsioon | 43 166 896 | 33 645 185 | 9 521 711 | 28,3% |
| Varuosade realisatsioon | 118 625 788 | 130 740 220 | -12 114 432 | -9,2% |
| Muu realiseerimise netokäive | 5 752 720 | 5 631 847 | 120 873 | -2,1% |
| Kokku | 975 730 485 | 1 042 060 190 | -66 329 705 | -6,3% |

Peamiseks põhjuseks müügikäibe vähenemisel oli AS Nissan Balti tegevuse lõpetamine alates 01.04.2007. Kokkuleppel Nissan Nordic Europe'ga lõpetas AS Nissan Balti Nissani sõidukite ja Nissani sõidukitele mõeldud varuosade maaletoomise ja müügi kolmes Balti riigis. Alates nimetatud kuupäevast tegeleb selle tegevusega Nissan Nordic Europe.

Ettevõtete lõikes oli realiseerimise netokäive alljärgnev:

| | Autode müük | Teenindus | Varuosad | Muu |
|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Fakto | 2 014 244 | | | 24 776 484 |
| N-Balti | 283 784 585 | | 0 | 27 658 480 |
| Fakto Auto | 317 869 931 | 24 478 004 | 51 078 584 | 954 954 |
| Iv Pluss | 137 512 604 | 9 074 814 | 25 595 951 | 429 845 |
| Motorcentrs | 159 239 495 | 10 919 280 | 19 412 053 | 0 |
| Nempe | | 206 393 | 8 275 364 | 0 |
| Kontsern | 808 185 081 | 43 166 896 | 118 625 788 | 5 752 720 |

Sõiduautode müük Eestis

2007 aastal müüsid Eesti autoettevõtted kokku 30 902 uut sõiduautot, mis oli võrreldes 2006 aastaga 5 387 sõiduautot rohkem. Eesti sõiduautode turg kasvas 2007 aastal 21,1% (2006 aastal kasvas turg 5 934 sõiduauto võrra, mis tegi turu kasvuks 30,3% ja 2005 aastal kasvas turg 3 125 sõiduauto võrra, mis tegi turu kasvuks 19,0%).

Markide lõikes oli uute sõiduautode müük alljärgnev:

| Sõiduki mark | 2007 | % | 2006 | % | 2005 | % |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| TOYOTA | 4 187 | 13,5% | 3563 | 14,0% | 2 553 | 13,0% |
| HONDA | 3 362 | 10,9% | 2082 | 8,2% | 1 178 | 6,0% |
| VOLKSWAGEN | 2 209 | 7,1% | 2141 | 8,4% | 1 607 | 8,2% |
| CITROEN | 2 160 | 7,0% | 1571 | 6,2% | 1 351 | 6,9% |
| MAZDA | 1 924 | 6,2% | 1644 | 6,4% | 1 090 | 5,6% |
| ŠKODA | 1 435 | 4,6% | 1169 | 4,6% | 608 | 3,1% |
| FORD | 1 391 | 4,5% | 1346 | 5,3% | 1 022 | 5,2% |
| OPEL | 1 365 | 4,4% | 1305 | 5,1% | 794 | 4,1% |
| HYUNDAI | 1 251 | 4,0% | 994 | 3,9% | 872 | 4,5% |
| RENAULT | 1 249 | 4,0% | 1318 | 5,2% | 1 462 | 7,5% |
| PEUGEOT | 1 232 | 4,0% | 1261 | 4,9% | 1 294 | 6,6% |
| NISSAN | 1 035 | 3,3% | 904 | 3,5% | 984 | 5,0% |
| KIA | 940 | 3,0% | 549 | 2,2% | 614 | 3,1% |
| SUZUKI | 748 | 2,4% | 551 | 2,2% | 367 | 1,9% |
| SEAT | 697 | 2,3% | 490 | 1,9% | 284 | 2,0% |
| MERCEDES-BENZ | 672 | 2,2% | 491 | 1,9% | 395 | 2,0% |
| FIAT | 225 | 0,7% | 152 | 0,6% | 121 | 0,6% |
| ALFA ROMEO | 29 | 0,1% | 32 | 0,1% | 21 | 0,1% |
| INFINITI | 0 | 0,0% | 5 | 0,0% | 3 | 0,0% |
| Muud margid | 4 791 | 15,5% | 3 947 | 15,5% | 2 961 | 15,1% |

| Kokku | 30 902 | 25 515 | 19 581 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Kasv | 5 387 | 5 934 | 3 125 |
| Kasv %-des | 21,1% | 30,3% | 19,0% |

Allikas: AMTEL-i statistika

Segmentide lõikes oli uute sõidukite müük 2007 aastal alljärgnev

| | 2007 | % | 2006 | % | 2005 | % |
|-----------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| Mini + väikeauto | 3991 | 12,9% | 3 473 | 13,6% | 2 604 | 13,3% |
| Väike keskauto | 8676 | 28,1% | 7 445 | 29,2% | 5 921 | 30,2% |
| Keskauto | 5927 | 19,2% | 5 542 | 21,7% | 3 998 | 20,4% |
| Suur keskauto | 1189 | 3,8% | 950 | 3,7% | 759 | 3,9% |
| Luksusauto | 219 | 0,7% | 174 | 0,7% | 146 | 0,7% |
| Mahtuniversaal (sõiduauto baasil) | 2997 | 9,7% | 2 526 | 9,9% | 1 986 | 10,1% |
| Mahtuniversaal (kaubiku baasil) | 2208 | 7,1% | 1 625 | 6,4% | 1 311 | 6,7% |
| Maasturid (aeglustita) | 3745 | 12,1% | 2 096 | 8,2% | 1 449 | 7,4% |
| Maasturid (aeglustiga) | 1950 | 6,3% | 1 684 | 6,6% | 1 407 | 7,2% |
| Kokku | 30 902 | | 25 515 | | 19 581 | |

Allikas: AMTEL-i statistika

Eesti sõiduautode turg on olnud viimastel aastatel äärmiselt aktiivne, kus lisaks uutele sõidukitele on teinud märkimisväärse kasvu läbi ka kasutatud sõidukid.

Esmaregistreerimised kokku on olnud aastate lõikes:

2005: 60 629 sõidukit, kasv 25,58%, sh ainult uued 19,0%;

2006: 73 168 sõidukit, kasv 25,5%, sh ainult uued 30,3%;
 2007: 73 378 sõidukit, kasv -4,94%, sh uued 21,1%.

Tõenäoliselt on oodata kasutatud sõidukite impordi vähenemist ka järgnevatel aastatel, sest käesolevaks ajaks on eelnevate aastatega müüdnud piisav kogus uusi sõidukeid, mis omakorda 3-6 aastase kasutusaja jooksul järelturule jõuavad. See avab võimaluse suurendada kasutatud sõidukite müügi osatähtsust kogu müügist ning võimaldab säilitada oma müügikäive ka perioodil, kui kliendid majanduse jahtudes oma ostuotsuseid mõnevõrra edasi lükkavad. Pikemas perspektiivis ei tohiks uute sõidukite turg oluliselt langeda: pigem langeb esmarestreerimiste hulk tervikuna ja seda eelkõige kasutatud sõidukite esmarestreerimiste arvelt.

Uute sõiduautode müük Baltikumis oli alljärgnev:

| | Eesti | Läti | Leedu | Kokku | Turuosa | Eesti | Läti | Leedu | Kokku | Turuosa |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| Toyota | 4 167 | 3 957 | 2 211 | 10 335 | 12,1% | 3 592 | 2 864 | 1 209 | 7 665 | 11,8% |
| Volkswagen | 2 175 | 2 704 | 2 739 | 7 618 | 8,9% | 2 110 | 2 219 | 2 172 | 6 501 | 10,0% |
| Honda | 3 366 | 2 609 | 1 338 | 7 313 | 8,6% | 2 082 | 1 419 | 777 | 4 278 | 6,6% |
| Skoda | 1 424 | 2 714 | 2 000 | 6 138 | 7,2% | 1 165 | 1 689 | 728 | 3 582 | 5,5% |
| Opel | 1 328 | 1 507 | 1 562 | 4 397 | 5,2% | 1 180 | 1 227 | 994 | 3 401 | 5,2% |
| Citroen | 2 133 | 1 306 | 915 | 4 354 | 5,1% | 1 528 | 810 | 639 | 2 977 | 4,6% |
| Ford | 1 392 | 1 656 | 994 | 4 042 | 4,7% | 1 365 | 1 267 | 766 | 3 398 | 5,2% |
| Mazda | 1 939 | 1 079 | 895 | 3 913 | 4,6% | 1 647 | 945 | 715 | 3 307 | 5,1% |
| Hyundai | 1 247 | 1 975 | 593 | 3 815 | 4,5% | 964 | 2 697 | 554 | 4 215 | 6,5% |
| Renault | 1 260 | 1 223 | 842 | 3 325 | 3,9% | 1 298 | 1 519 | 635 | 3 452 | 5,3% |
| Mitsubishi | 494 | 1 851 | 951 | 3 296 | 3,9% | 380 | 1 436 | 695 | 2 511 | 3,9% |
| Peugeot | 1 233 | 603 | 760 | 2 596 | 3,0% | 1 259 | 640 | 583 | 2 482 | 3,8% |
| Nissan | 1 025 | 717 | 783 | 2 525 | 3,0% | 876 | 546 | 416 | 1 838 | 2,8% |
| Kia | 921 | 889 | 459 | 2 269 | 2,7% | 520 | 321 | 204 | 1 045 | 1,6% |
| Mercedes-Benz | 792 | 847 | 410 | 2 049 | 2,4% | 594 | 680 | 329 | 1 603 | 2,5% |
| BMW | 570 | 948 | 451 | 1 969 | 2,3% | 404 | 469 | 316 | 1 189 | 1,8% |
| Subaru | 404 | 458 | 923 | 1 785 | 2,1% | 381 | 483 | 754 | 1 618 | 2,5% |
| Audi | 550 | 680 | 495 | 1 725 | 2,0% | 441 | 470 | 313 | 1 224 | 1,9% |
| Suzuki | 677 | 548 | 313 | 1 538 | 1,8% | 494 | 354 | 82 | 930 | 1,4% |
| Volvo | 468 | 642 | 257 | 1 367 | 1,6% | 368 | 427 | 167 | 962 | 1,5% |
| Lexus | 459 | 688 | 192 | 1 339 | 1,6% | 416 | 622 | 167 | 1 205 | 1,8% |
| Chevrolet | 456 | 694 | 175 | 1 325 | 1,6% | 456 | 762 | 97 | 1 315 | 2,0% |
| Seat | 662 | 263 | 51 | 976 | 1,1% | 405 | 169 | 121 | 695 | 1,1% |
| Fiat | 231 | 145 | 545 | 921 | 1,1% | 183 | 127 | 329 | 639 | 1,0% |
| Muud | 1 539 | 2 068 | 751 | 4 358 | 5,1% | 1 255 | 1 420 | 480 | 3 155 | 4,8% |
| Kokku | 30 912 | 32 771 | 21 605 | 85 288 | | 25 363 | 25 582 | 14 242 | 65 187 | |
| Kasv | 5 549 | 7 189 | 7 363 | 20 101 | | | | | | |
| Kasv (%) | 21,9% | 28,1% | 51,7% | 30,8% | | | | | | |

Tarbesõidukite müük Eestis

2007 aastal müüsid Eesti automüüjad kokku 6 615 tarbesõidukit, mis oli 1 243 sõidukit rohkem kui 2006 aastal. Turukasv kokku oli 23,1% (2006 aastal kasvas müügi maht 1 650 sõiduki võrra, +44,3%). Markide lõikes oli 2007 aasta müük alljärgnev:

| Sõiduki mark | 2007 | % | 2006 | % |
|---------------|------|-------|------|-------|
| MERCEDES-BENZ | 1083 | 16,4% | 919 | 17,1% |
| CITROEN | 736 | 11,1% | 608 | 11,3% |
| RENAULT | 651 | 9,8% | 664 | 12,4% |
| FORD | 525 | 7,9% | 454 | 8,5% |
| SCANIA | 490 | 7,4% | 286 | 5,3% |
| PEUGEOT | 452 | 6,8% | 373 | 6,9% |
| TOYOTA | 428 | 6,5% | 224 | 4,2% |
| VOLKSWAGEN | 340 | 5,1% | 243 | 4,5% |
| VOLVO | 286 | 4,3% | 208 | 3,9% |
| MAN | 245 | 3,7% | 216 | 4,0% |
| FIAT | 240 | 3,6% | 223 | 4,2% |
| OPEL | 213 | 3,2% | 253 | 4,7% |
| IVECO | 198 | 3,0% | 193 | 3,6% |
| NISSAN | 152 | 2,3% | 154 | 2,9% |
| ISUZU | 133 | 2,0% | 49 | 0,9% |
| MITSUBISHI | 128 | 1,9% | 84 | 1,6% |
| SKODA | 85 | 1,3% | 0 | |
| DAF | 78 | 1,2% | 29 | 0,5% |
| MAZDA | 58 | 0,9% | 55 | 1,0% |
| MAZ | 45 | 0,7% | 57 | 1,1% |
| GAZ | 35 | 0,5% | 15 | 0,3% |
| HYUNDAI | 14 | 0,2% | 51 | 0,9% |
| LAND ROVER | 0 | 0,0% | 9 | 0,2% |
| KIA | 0 | 0,0% | 5 | 0,1% |

| Kokku | 6 615 | 5 372 |
|------------------------|--------------|--------------|
| Muutus eelmise aastaga | 1 243 | 1650 |
| Kasv | 23,1% | 44,3% |

Allikas: AMTEL-i statistika

Segmentide lõikes oli tarbesõidukite müük alljärgnev:

| | 2007 | % | 2006 | % | 2005 | % |
|---------------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| Pick-up | 819 | 12,4% | 547 | 10,2% | 420 | 11,3% |
| Kaubaruumi maht < 4.0 m3 | 1400 | 21,2% | 1 357 | 25,3% | 1 129 | 30,3% |
| Kaubikud täismassiga <2.79t | 526 | 8,0% | 439 | 8,2% | 226 | 6,1% |
| Kaubikud täismass 2,8t kuni 3,49t | 860 | 13,0% | 698 | 13,0% | 518 | 13,9% |
| Kaubikud täismass 3,5t | 871 | 13,2% | 594 | 11,1% | 432 | 11,6% |
| Kaubikud täismass 3,51t kuni 5,99t | 91 | 1,4% | 47 | 0,9% | 52 | 1,4% |
| Bussid | 159 | 2,4% | 143 | 2,7% | 78 | 2,1% |
| Veoad autod täismass kuni 3,49t - 16t | 245 | 3,7% | 167 | 3,1% | 167 | 4,5% |
| Sadulveokid täismassiga üle 16 t | 998 | 15,1% | 790 | 14,7% | 511 | 13,7% |
| Muud veokid täismassiga üle 16 t | 646 | 9,8% | 590 | 11,0% | 189 | 5,1% |
| Kokku | 6 615 | | 5 372 | | 3 722 | |

Fakto Grupi ettevõtete müük (maaletoomine) oli segmentide lõikes alljärgnev:

| Iveco | 2007 | Iveco | % | 2006 | Iveco | % |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| Kaubikud täismass 3,5t | 871 | 38 | 4,4% | 594 | 40 | 6,7% |
| Kaubikud täismass 3,51t kuni 5,99t | 91 | 9 | 9,9% | 47 | 11 | 23,4% |
| Bussid | 159 | 18 | 11,3% | 143 | 27 | 18,9% |
| Veoautod täismass kuni 3,49t - 16t | 245 | 65 | 26,5% | 167 | 60 | 35,9% |
| Sadulveokid täismassiga üle 16 t | 998 | 51 | 5,1% | 790 | 38 | 4,8% |
| Muud veokid täismassiga üle 16 t | 646 | 17 | 2,6% | 590 | 17 | 2,9% |
| Kokku | 3 010 | 198 | 6,6% | 2 331 | 193 | 8,3% |

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

Teenindus ja varuosade realiseerimine

Teenuste realiseerimise netokäive oli 2007 aastal konsolideerituna 43,2 miljonit krooni, mis 9,5 miljonit krooni rohkem kui 2006 aastal.

Teenuste realiseerimine ettevõtete lõikes oli 2007 aastal alljärgnev:

| | 2007 | 2006 | Muutus | % |
|---------------|------------|------------|-----------|--------|
| Fakto Auto AS | 24 478 004 | 24 414 288 | 63 715 | 0,26% |
| OÜ Nempe | 206 393 | 220 763 | -14 370 | -6,51% |
| Iv Pluss | 9 074 814 | 6 992 685 | 2 082 130 | 29,78% |
| Motorcentrs | 10 919 280 | 6 511 227 | 4 408 053 | 67,70% |
| Kontsern | 43 166 896 | 33 645 185 | 9 521 711 | 28,30% |

Töö ja varuosade realiseerimise netokäive kokku oli 2007 aastal 161,8 miljonit krooni, mis on 2006 aastast 2,9 miljonit krooni vähem (2006 aasta käive oli 164,4 miljonit krooni). Varuosade müügi käive eraldi oli 118,6 miljonit krooni (2006 aastal 130,7 miljonit krooni).

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud

| | 2007 | 2006 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Müügitulu kasv | -6,2% | 35,6% |
| Brutokasumi määr | 13,1% | 12,5% |
| Kasumi kasv | 11,2% | 1 358,9% |
| Puhasrentaabilus | 4,1% | 3,5% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,13 | 1,18 |
| ROA | 10,5% | 13,5% |
| ROE | 39,0% | 50,3% |

Brutokasumi määr: Brutokasum/müügitulu*100

Brutokasum: müügitulud-kulud müüdnud kaupadele ja teenustele

Kasumi kasv: (puhaskasum 2007-puhaskasum 2006)/puhaskasum 2006*100

Puhasrentaabilus: puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused

ROA (varade tootlikkus): puhaskasum/(varad kokku 2007+varad kokku 2006)/2)

ROE(omakapitali tootlikkus): puhaskasum/(omakapital kokku 2007+omakapital kokku 2006)/2)

Olulised sündmused 2007

- 2007. aastal jätkasid AS Fakto nõukogu ja juhatus 2005. aastal välja töötatud jaemüügi strateegia edasiarendamist - jätkati Nissani müügile keskendunud üle-baltilise jaemüügiketi eelisarendamist ja valmisenhitamist;
- lähtuvalt ettevõtte uutest arenduseesmärkidest ning et tütarettvõtjatele olemasolevat juhtimiskompetentsi edasi anda - moodustati 2007.a. septembris täiendavalt AS Fakto koosseisu arendusvaldkond;
- vastavalt strateegiale suurendati Fakto Grupi otseinvesteeringuid jaemüüki ja vähendati jaemüügiga mitteseotud investeeringuid:
 - jaanuaris 2007 müüs AS Fakto Nissani sõidukite maaletoomise üksuse Nissan Nordic Europe OY-le, kes alustas Baltikumi regioonis opereerimist käesoleva aasta 1. aprillist;
 - 28. detsembril 2007.a toimus AS Fakto erakorraline üldkoosolek kus aktsionärid kiitsid heaks AS Fakto ja tänaseks hulгимüügi tegevuse lõpetanud N Balti AS ühinemisotsuse. N Balti ühinemine AS Faktoga jõustus ja ühinemiskanne teostati Äriregistris 06. veebruaril 2008.a.;
 - 2006.a. detsembris soetati Riias AS Fakto tütarettvõtja Motorcentrse tarbeks kinnistu kogupindalaga 15 400 m2. Kinnistu soetamise eesmärgiks on rajada Fakto Autocentrse eeskujul uus kaasaegne Nissani Autokeskus Riiga, tänaseks autokaubanduse peatänavaks kujunenud K.Ulmana gatvele. 2007.a. oktoobris müüdi pool kinnistust AS Silberauto Läti tütarettvõttele Balmoral SIA. Nissani Keskuse rajamist jätkatakse nüüd 7 800 m2 kinnistul. Planeeritav uue autokeskuse valmimise aeg on 2009.a. sügisel.
 - Nissani sõiduautode tuntuse suurendamiseks sõlmiti 2008.a. jaanuaris Nissan Euroopa ja AS Fakto vahel kokkulepe Nissani sportauto GT-R esindamiseks ja müümiseks Baltikumis. Vastavalt maaletooja nägemusele, tuleb GT-R esindussalonge baltikumi üks, asukohaga Riias. GT-R salong rajatakse uude avatavasse Nissani Riia Keskusesse.
 - juhatuse ja nõukogu poolt valitud strateegia õiget suunda kinnitab 2007.a. Fakto Autocentrse tulemus Leedus, kus esimesel täistööaastal ületati eelarvestatud tulemus kahekordselt ja kus tänu grupisünergiale võideti ühiselt Leedu Piirivalve poolt korraldatud riigihange.
 - Nissani Premiumbrändi INFINITI tulekut Euroopasse on kavandatud juba alates 2005. aastast. 2006.a. lõpus avati esimesed Infiniti müügi- ja teeniduskeskused Venemaal. Infiniti müügi algust Euroopas planeeritakse alates 2008.a IV kvartalist.
2006.a. lõpus alustas AS Fakto ettevalmistustöödega, et saada uue luksusbrändi Infiniti müümise esindusõigust - turuanalüüsi tulemusel koostati äriplaan ja Fakto esialgne nägemus oli Infiniti müügikeskkonna väljaarendamine Nissani jaevõrgu koosseisus.
 - 2007.a. suvest alustas Infiniti Euroopa sisulisi läbirääkimisi võimaliku koostööpartneri leidmiseks kolmes Balti vabariigis ja Infiniti müügi- ja teeniduskeskuste avamiseks. Infiniti Euroopa turuletuleku kontseptsioon näeb ette salongide esindatust kolmes Balti riigi pealinnas, rajatavad salongid peavad olema iseseisvad Infiniti autokeskused.
 - Infiniti Euroopa valis suvel oma pikaajaliseks partneriks Baltikumis Fakto Grupi ja 2007.a. septembris allkirjastati Infiniti Euroopa ja AS Fakto vaheline koostöökokkulepe Infiniti müügi- ja teenidusekete ülesehitamiseks kolmes Balti vabariigi pealinnas.
 - Tallinna ja Riia Infiniti keskused on plaanis avada 2009.a. I kvartalis, Vilniuse salong 2009.a. lõpus.
 - 2007.a. septembris soetas AS Fakto tulevase Infiniti Autokeskuse väljaehitamiseks 6600 m2 kinnistu, aadressiga Tallinn, Pirita tee 72.
 - 2007.a. detsembris asutati Lätis Infiniti Keskuse rajamiseks ja haldamiseks AS Fakto 100% tütarettvõtja SIA Fakto Autocentrs.
 - 2007.a. detsembris sõlmiti Riias 25 aastaks rendileping 3450 m2 maa kasutamiseks. Kinnistule asukohaga K.Ulmana gatve (Grubas, Marupe County) kavatseb Fakto Grupp rajada Infiniti Riia keskuse.
- 2008.a. jaanuaris asutati Leedus 100% AS Faktole kuuluv ettevõtte UAB Fakto Motors. Fakto Motors rajati Infiniti jaemüügi- ja teenidusvõrgu väljaehitamiseks Vilniuses.

- vastavalt juhatuse tegevusplaanile jätkatakse Fakto omanduses olevate jaemüügisalongide rekonstrueerimisplaaniga:
- 2007.aasta lõpus töötati välja Fakto Auto Mustamäe autokeskuse rekonstrueerimise plaan ja remonti on planeeritud alustada 2008.a. suveperioodil
- Loomisel on Laagris paikneva IVECO autokeskuse uus arengukava, mille käigus viiakse IVECO tarbesõidukite keskus üle logistiliselt soodsamasse asukohta (Tartu mnt. piirkonnas)
- 2007.a suveks lõppes kapitaalremont Osmussaare tee 10 bürookorpuse konverentsikeskuses ja II korruse nõupidamiste saalis, kus lisaks kapitaalremondile paigaldati nimetatud ruumidesse kaasaegne arvuti- ja kontoritehnika ning täiendavad kliima- ja vent. seadmeid
- seoses Nissani hulgimüügi lõpetamisega, sealt vabanevate laopindade ja töökojaruumide vabanemisega – võeti ette töökoja põhjalik ümberplaneering ja viidi läbi ka kapitaalremont. Remondi ja ümberplaneerimise tulemusena anti AS Faktole üle täiendavalt 307 m² remonditud büroo- ja teeninduspinda – mis on oluline samm töötingimuste kaasajastamiseks Fakto Autos
- selleks et saada kinnitust kvaliteedijuhtimissüsteemi toimivuse kohta viidi 2007.a. Fakto Grupi ettevõtetes esmakordselt läbi ISO auditeerimine. ISO auditeerimine andis positiivse tulemuse
- Fakto Grupi üheks kõige olulisemaks kvaliteedieesmärgiks on töötajate rahuolu ja selle väljaselgitamine. 2007.a. jooksul viidi Fakto Grupi tütarettevõtjate vahel esmakordselt läbi parimate töötajate väljaselgitamine ja tunnustamine. Neli meie parimat töötajat koos abikaasadega said auhinnaks preemiareisi 2008.a märtsis Šveitsi, Genfi Autonäitusele

2007 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 1 735 uut sõidu- ja veoautot:

Tegelikult müüdi 1 581 sõidukit. Võrreldes plaaniga müüdi vähem 120 uut Nissani sõidukit, 42 Iveco tarbesõidukit, planeeritust rohkem müüdi 8 Fiat sõidukit.

Kokku müüdi planeeritust vähem 154 (+8,9%);

Teenida realiseerimiskasumit 112,4 miljonit krooni:

Tegelik realiseerimise netokäive oli 977,8 miljonit krooni ning realiseerimiskasum oli 128,2 miljonit krooni. Prognoosis ei olnud sees Nissan Balti planeeritavat müügikasumit, sest prognoosi tegemise hetkeks ei olnud veel lõplikult kinnitatud Nissanite maaletoomise üleminek. Nissan Balti 2007 aasta müügikasum oli 15 milj EEK, ilma Nissan Balti realiseerimiskasumita oli kontserni realiseerimiskasum 113,2 miljonit, millega prognoositud kasum ka saavutati;

Teenida puhaskasumit 20,4 miljonit krooni:

2007 kasum oli 40,0 miljonit krooni, millega ületati prognoos 19,6 miljoni krooni võrra.

AS Fakto juhatus hindab 2006 aasta majandustulemust heaks.

Jaemüügi ettevõtted täitsid neile püstitatud kasumieesmärgid.

Lisaks põhetegevusest saadud tuludele oli 2007 majandustulemuses sees ka põhitegevusega mitteseotud tulud, mis võimaldasid kasumiplaani ületamist.

Eesmärgid 2008 aastal

Fakto Grupi ettevõtete konkurentsivõime edaspidiseks tõstmiseks on Fakto nõukogu ja juhatus koostanud Fakto Grupile 2008. aastaks järgmised eesmärgid:

- kooskõlas Fakto Grupi strateegiaga laiendada ja tugevdada Nissani jaemüügivõrku, mis pikemas perspektiivis katab kolme Balti riigi pealinnu

- kooskõlas Fakto Grupi strateegiaga välja ehitada Infinti jaemüügivõrk Tallinnas ja Riias 2009.a. alguseks, Vilniuses 2009.a. lõpuks
- kaasajastada AS Fakto juhtimisstruktuuri, et strateegilisi plaane edukamalt täita
- juhtide ja töötajate kaasamine ning muutuste vajalikkusest teavitamine
- Iv Plussi kinnistu arengukava väljatöötamine
- Fakto Autocentrse arendamine ja äriplaanis kokkulepitud tulemuste saavutamise tagamine
- Motorcentrse arendamine ja äriplaanis kokkulepitud tulemuse saavutamise tagamine
- Motorcentrse tarbeks Riiga uue Nissani keskuse rajamine
- haldusteenistuse muutmine ettevõtetele veelgi kättesaadavamaks ja FG omanduses olevate kinnistuste jätkuv arendamine

AS Fakto kontserni finantseesmärgid aastaks 2008 on:

- müüa Baltikumis 1 918 uut sõidu- ja veoautot;
- teenida realiseerimiskasumit 131,4 miljonit krooni;
- teenida ärikasumit 34,6 miljonit krooni;
- teenida puhaskasumit 20,3 miljonit krooni.

Raul Kastan
Juhatusesimees

AS Faktu raamatupidamisbilanss

Konsolideeritud, auditeeritud

Varad

| Käibevara | | 31.12.07 | 31.12.06 |
|------------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| Raha ja pangakontod | Lisa 1 | 3 991 715 | 7 454 627 |
| Lühiajalised finantsinvesteeringud | Lisa 2 | 452 808 | 0 |
| Nõuded ostjatele | Lisa 3 | 71 665 504 | 42 373 785 |
| Muud lühiajalised nõuded | Lisa 4 | 16 592 874 | 30 596 485 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | Lisa 5 | 3 679 497 | 1 110 675 |
| Ettemaksed teenuste eest | | 1 061 957 | 1 473 376 |
| Varud kokku | Lisa 6 | 221 856 448 | 100 061 322 |
| Käibevarad kokku | | 319 300 803 | 183 070 271 |

Põhivarad

| | | | |
|------------------------------------|---------|--------------------|-------------------|
| Pikaajalised finantsinvesteeringud | Lisa 7 | 12 862 081 | 7 796 419 |
| Materiaalne põhivara | Lisa 13 | 148 010 418 | 79 380 864 |
| Immateriaalne põhivara kokku | Lisa 13 | 5 973 544 | 5 953 528 |
| Põhivarad kokku | | 166 846 043 | 93 130 810 |

Varad kokku 486 146 845 276 201 081

Kohustused ja omakapital

Lühiajalised kohustused

| | | | |
|--------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| Laenukohustused | Lisa 14 | 141 548 353 | 37 524 156 |
| Võlad tarnijatele | | 112 595 399 | 89 209 680 |
| Võlad töövõtjatele | | 8 541 129 | 9 713 924 |
| Maksuvõlad | Lisa 5 | 5 540 676 | 7 688 639 |
| Muud võlad | | 3 098 438 | 2 746 287 |
| Saadud ettemaksed | | 6 794 919 | 5 220 545 |
| Lühiajalised eraldised | Lisa 16 | 3 320 652 | 2 591 312 |
| Lühiajalised kohustused kokku | | 281 439 566 | 154 694 543 |

Pikaajalised kohustused

| | | | |
|--------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| Pikaajalised laenukohustused | Lisa 14 | 92 880 505 | 27 371 310 |
| Muud pikaajalised võlad | | 530 999 | 0 |
| Pikaajalised kohustused kokku | | 93 411 504 | 27 371 310 |

Kohustused kokku 374 851 070 182 065 853

Omakapital

| | | | |
|-------------------------------------|--|--------------------|-------------------|
| Vähemusaktsionäride osalus | | 8 257 935 | 19 145 716 |
| 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 | | 84 120 | -95 408 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | | 37 156 233 | 13 634 912 |
| Aruandeaasta kasum | | 40 339 681 | 35 992 201 |
| Omakapital kokku | | 111 295 776 | 94 135 229 |

Kohustused ja omakapital kokku 486 146 845 276 201 082

AS Fakto 2007 a kasumiaruanne

Konsolideeritud, auditeeritud

| | | 2007 | 2006 |
|--|---------|----------------------|----------------------|
| Äritulud | | | |
| Müügitulu | Lisa 17 | 975 730 485 | 1 042 060 190 |
| Muud äritulud | | 50 392 636 | 27 840 898 |
| Äritulud kokku | | 1 026 123 120 | 1 069 901 088 |
| Ärikulud | | | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | | 849 578 812 | 911 904 916 |
| Mitmesugused tegevuskulud | | 40 431 912 | 44 987 765 |
| <i>Tööjõukulud</i> | | | |
| Palgakulu | | 50 351 672 | 43 156 168 |
| Sotsiaalmaksud | | 15 217 452 | 13 215 533 |
| Tööjõukulud kokku | | 65 569 124 | 56 371 702 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | Lisa 13 | 6 515 584 | 5 232 928 |
| Muud ärikulud | | 3 290 188 | 4 515 076 |
| Ärikulud kokku | | 965 385 620 | 1 023 012 387 |
| Ärikasum | | 60 737 500 | 46 888 701 |
| Finantstulud ja finantskulud | | | |
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | Lisa 8 | 2 036 523 | 3 238 996 |
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | Lisa 9 | 3 380 141 | 726 383 |
| Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt investeringutelt | | | |
| Intressitulud | | | |
| Intressikulud | | 8 024 813 | 3 792 011 |
| Kahjum valuutakursi muutustest | | -495 219 | -5 424 |
| Muud finantstulud ja -kulud | | 526 433 | 265 102 |
| Finantstulud ja finantskulud kokku | | -2 576 935 | 433 045 |
| Kasum enne tulumaksu ja vähemusosa mahaarvamist | | 58 160 565 | 47 321 746 |
| Tulumaks | | 5 543 628 | 1 306 138 |
| Puhaskasum | | 52 616 937 | 46 015 608 |
| s.h emaettevõtte aktsionäride osa puhaskasumist | | 40 339 681 | 35 992 201 |
| s.h vähemusomanike osa puhaskasumist | | 12 277 257 | 10 023 406 |

AS Faktó konsolideerimisgrupi 2007 aasta rahavoogude aruanne
Konsolideeritud, auditeeritud

| | | 2007 | 2006 |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| Ärikasum | | 60 737 500 | 46 888 701 |
| Kulum | Lisa 13 | 6 515 584 | 5 232 928 |
| Põhivara realiseerimiskasum | | -16 103 935 | -924 199 |
| Kahjum põhivara müügist ja likvideerimisest | | 118 745 | 115 782 |
| Lühiajalised eraldised | | 739 500 | 405 536 |
| Valuutakursi muutused (finantsinvesteeringud) | | 260 350 | -97 086 |
| Ärikasumist tulenev rahavoog kokku | | 52 267 743 | 51 621 662 |
| Ostjate nõuete muutus | Lisa 3 | -29 291 718 | 1 354 618 |
| Mitmesuguste nõuete muutus | | 13 003 121 | -11 876 581 |
| Ettemakstud kulude muutus | | 411 419 | 1 928 013 |
| Varude suurenemine | Lisa 6 | -121 795 126 | -2 337 776 |
| Ostjate ettemaksude muutus | | 1 574 374 | -820 758 |
| Võlad tarnijatele | | 23 385 719 | -761 952 |
| Maksuvõlgade muutus | | -6 238 895 | -4 499 137 |
| Väljamakstud lühiajalised eraldised | | -10 160 | -14 224 |
| Muud võlad (v.a. intressid ja dividendid) | | -1 265 034 | 5 034 577 |
| Makstud intresse ja finantskulusid | | -7 993 530 | -3 823 246 |
| Kahjum valuutakursi muutustest | | -156 707 | -139 724 |
| Makstud dividendide tulumaksu | | -3 490 518 | -1 306 138 |
| Rahavood äritegevusest kokku | | -79 599 312 | 34 359 334 |
| Soetatud põhivara | Lisa 13 | -103 854 241 | -13 810 695 |
| Põhivara müük | | 46 232 566 | 2 591 274 |
| Soetatud osalus sidus- ja tütarettevõttes | | -21 209 336 | -6 655 344 |
| Tütar- ja sidusettevõtjatele antud laenu | Lisa 10 | -786 492 | -3 312 863 |
| Muud finantsinvesteeringud | | -452 808 | 0 |
| Müüdnud osalused | | 0 | 7 119 203 |
| Laekunud intresse ja finantstulusid | | 511 201 | 459 136 |
| Väljastatud laenu ja pikaajalised nõuded klientidele | | 0 | 1 064 014 |
| Klientide poolt tagastatud laenu | | 2 012 063 | 11 155 983 |
| Saadud dividendid | | 20 000 | 20 000 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | -77 527 048 | -1 369 291 |
| Võetud pikaajalisi pangalaene | | 99 951 059 | 0 |
| Tagastatud pikaajalisi laene | | -28 512 928 | -1 600 000 |
| Võetud lühiajalisi laene | | 129 893 209 | 13 172 646 |
| Tagastatud lühiajalisi pangalaene | | -29 067 281 | -28 875 132 |
| Tagastatud liisingukohustused | | -14 317 561 | -7 282 460 |
| Tasutud kapitalirendi makseid | | -1 481 790 | -540 249 |
| Võetud muud võlakohustused | | 10 273 327 | 0 |
| Tagastatud muud võlakohustused | | -604 458 | -185 899 |
| Makstud dividende | | -12 470 131 | -1 649 963 |
| Dividendid ja väljamaksed vähemusaktsionäridele | | 0 | -495 741 |
| Rahavood finantseerimistegevusest kokku | | 153 663 447 | -27 456 799 |
| Rahavood kokku | | -3 462 913 | 5 533 244 |
| Raha ja pangakontod perioodi alguses | Lisa 1 | 7 454 627 | 1 921 383 |
| Raha ja pangakontod perioodi lõpus | Lisa 1 | 3 991 715 | 7 454 627 |

AS Fakto 2007 aasta konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

| | Aksiakapital nimi- väärtuses | Ülekurss | Kohustuslik reserv- kapital | Realiseeri- mata kursivahed | Jaotamata kasum | Kokku | Vähemus- osalus | Kokku |
|-----------------|------------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Saldo | | | | | | | | |
| 31.12.2005 | 16 500 630 | 7 307 114 | 1 650 063 | 0 | 15 284 975 | 40 742 782 | 8 181 397 | 48 924 179 |
| Soetatud | | | | | | | | |
| tütarettevõtted | | | | | | 0 | 1 438 358 | 1 438 358 |
| Väljamakstud | | | | | | | | |
| dividendid | | | | | -1 650 063 | -1 650 063 | -406 000 | -2 056 063 |
| Realiseerimata | | | | | | | | |
| kursivahed | | | | -95 408 | | -95 408 | -91 445 | -186 853 |
| 2006 aasta | | | | | | | | |
| kasum | | | | | 35 992 201 | 35 992 201 | 10 023 406 | 46 015 608 |
| Saldo | | | | | | | | |
| 31.12.2006 | 16 500 630 | 7 307 114 | 1 650 063 | -95 408 | 49 627 113 | 74 989 512 | 19 145 717 | 94 135 229 |
| Vähemusaluse | | | | | | | | |
| väljaost | | | | | | 0 | -23 245 859 | -23 245 859 |
| Väljamakstud | | | | | | | | |
| dividendid | | | | | -12 470 881 | -12 470 881 | | -12 470 881 |
| Realiseerimata | | | | | | | | |
| kursivahed | | | | 179 529 | | 179 529 | 80 821 | 260 350 |
| 2007 aasta | | | | | | | | |
| kasum | | | | | 40 339 681 | 40 339 681 | 12 277 257 | 52 616 937 |
| Saldo | | | | | | | | |
| 31.12.2007 | 16 500 630 | 7 307 114 | 1 650 063 | 84 120 | 77 495 913 | 103 037 840 | 8 257 936 | 111 295 776 |

Märkus: 2006 aasta kasumit on korrigeeritud summas 560 246 EEK seoses erinevusega SIA Motorcentrs'i esialgsetes ja auditeeritud tulemustes.

2007 aastal maksti dividendidena välja 7,50 krooni aktsia kohta.

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

2007. aasta majandusaasta aruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

A. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtted

AS Fakto 2007. 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 tütarettevõtjate 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.

2007. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Fakto (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Fakto Auto, AS Fakto Mustamäe Auto, OÜ Nempe, AS Iv Pluss ja SIA Motorcentrs'i finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõttesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused). 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 vähendamisenäoliseks.

E. Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringilepingu 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 soetusmaksumus.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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 soetusmaksumus, 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 materiaalselt või immateriaalselt 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 jääkmaksumus 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 soetusmaksumus, 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 investeeringu 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 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 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 akumuleeritud 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 |
| -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 algselt 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 |
|---|------------|

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.

K. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 ettevõtte 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 rendimaksete 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 osapoolle.

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

| | 31.12.07 | 31.12.06 |
|-----------------|------------------|------------------|
| Sularaha kassas | 555 727 | 1 323 634 |
| Pangakontod | 3 435 988 | 6 130 993 |
| Kokku | 3 991 715 | 7 454 627 |

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud OÜ Vis Vara 1 poolt emiteeritud investeerimisosakud. OÜ Vis Vara 1 on loodud Osmussaare tee 8 kinnisvara väljaarendamiseks. Nimetatud osakud on planeeritud realiseerida 2008 aasta jooksul koos Osmussaare tee 8 kinnisvara müügiga.

Lisa 3. Nõuded ostjatele

| | <u>31.12.07</u> | <u>31.12.06</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nõuded ostjatele | 74 056 077 | 45 061 154 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -2 390 573 | -2 687 368 |
| Kokku | 71 665 504 | 42 373 785 |

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

| | <u>31.12.07</u> | <u>31.12.06</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sõidukite rent | 634 932 | 1 468 172 |
| Nõuded tehastele | 14 264 403 | 26 144 553 |
| Laenuid töötajatele | 0 | 22 618 |
| Mitmesugused muud nõuded | 1 600 073 | 2 956 751 |
| Intressid | 93 466 | 4 390 |
| Lühiajalised nõuded kokku | 16 592 874 | 30 596 485 |

Lisa 5. Maksud

| | <u>Ettemaksed</u> | | <u>Maksuvõlad</u> | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31.12.2007</u> | <u>31.12.2006</u> | <u>31.12.2007</u> | <u>31.12.2006</u> |
| Käibemaks | 3 655 010 | 1 065 741 | 365 222 | 2 405 034 |
| Üksikisiku tulumaks | | | 1 287 401 | 1 640 091 |
| Ettevõtte tulumaks | 24 487 | 44 934 | 1 208 699 | 544 944 |
| Sotsiaalmaks | | | 2 521 240 | 2 900 061 |
| Töötuskindlustusmaks | | | 54 741 | 68 035 |
| Kogumispensioni maksed | | | 103 373 | 130 473 |
| Kokku | 3 679 497 | 1 110 675 | 5 540 676 | 7 688 639 |

Lisa 6. Varude alljaotus, allahindlus ja pantimine

Varude all on kajastatud müügiks ostetud kaubad alljärgnevalt:

| | <u>31.12.2007</u> | <u>31.12.2006</u> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Uued autod | 139 309 036 | 61 420 102 |
| Kasutatud autod | 10 173 064 | 8 024 929 |
| Kaubad laos | 20 950 116 | 25 634 350 |
| Muud kaubad | 151 475 | 2 086 235 |
| Edasimüügi eesmärgil tehtud kulud | 51 024 244 | 2 495 000 |
| <u>Ettemaksed</u> | <u>248 512</u> | <u>400 707</u> |
| Kokku | 221 856 448 | 100 061 322 |

Varude allahindlused:

| | <u>31.12.2007</u> | <u>31.12.2006</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Kasutatud autod | 0 | 992 332 |
| <u>Kaubad laos</u> | <u>870 739</u> | <u>643 549</u> |
| Kokku | 870 739 | 1 635 881 |

Käibevarade allahindlust rakendatakse:

- kasutatud sõidukitele juhul, kui sõidukite laopäevade arv ületab 180 päeva;
- varuosadele juhul, kui laopäevade arv ületab 360 päeva.

Lisa 7. Pikaajalised finantsinvesteeringud

| | 31.12.07 | 31.12.06 |
|--|-------------------|------------------|
| Sidusettevõtjate aktsiad (lisa 9) | 6 256 160 | 2 896 019 |
| Pikaajalised laenud sidusettevõtjatele (Lisa 10) | 5 006 915 | 4 220 423 |
| Muud investeeringud (Lisa 11) | 20 000 | 20 000 |
| Muud pikaajalised nõuded (Lisa 12) | 1 579 005 | 659 977 |
| Kokku | 12 862 081 | 7 796 419 |

Lisa 8. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

| | Asukoha- -maa | Osalus 31.12.07 | Osalus (%) | Osalus 31.12.06 | Osalus (%) | Kasum 07 Kasum 07 | Kasum 07 AS Fakto | Dividendid 07 |
|------------------------------|------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| AS Nissan Balti | Eesti | 0 | 100% | 31 314 719 | 100% | 18 587 639 | 12 203 552 | 0 |
| Fakto Auto AS | Eesti | 20 686 764 | 100% | 25 738 705 | 100% | 2 948 059 | 2 948 059 | 8 000 000 |
| Fakto Mustamäe Auto AS | Eesti | 506 053 | 100% | 510 598 | 100% | -4 544 | -4 544 | |
| Nempe OÜ | Eesti | 1 010 300 | 100% | 1 308 098 | 100% | 77 201 | 77 201 | 375 000 |
| AS Iv Pluss | Eesti | 23 591 561 | 100% | 23 926 617 | 100% | 3 664 943 | 3 664 943 | 4 000 000 |
| Motorcentrs | Läti | 8 594 994 | 51% | 2 377 167 | 51% | 12 026 876 | 6 133 707 | 0 |
| Positiivne Firmaväärtus | | 5 255 780 | | 5 255 780 | | 0 | 0 | 0 |
| Realiseerimata kursivahed | | | | | | | 84 120 | |
| Negatiivne firmaväärtus | | | | | | | 2 036 523 | |
| Kokku | | 59 645 451 | | 90 431 684 | | 37 300 173 | 27 143 560 | 12 375 000 |

Negatiivne firmaväärtus summas 2 036 523 EEK on kajastatud 2007 aasta tuludes.

2007 aasta majandusaasta aruandes on korrigeeritud aruandeperioodi algsaldosid seoses Motorcentrsi auditeeritud tulemuse muutumisega. 2006 aasta kasumit on vähendatud kokku 562 246 EEK võrra, millest 422 991 EEK oli muutused 2006 aasta 2. poolaasta kasumis ning 137 255 EEK positiivse firmavääruse muutuses. Positiivse firmaväärtuse korrigeerimine peale majandusaasta aruande kinnitamist ei ole lubatud ning seetõttu on eelmisel perioodil valesti kajastatud positiivne firmaväärtus kajastatud 2006 aasta kulude korrigeerimisena.

Tütarettevõtte arv näitajad sisalduvad konsolideeritud raamatupidamisbilansis ja kasumiaruandes. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Väheosajate emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Lisa 9. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

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

| | Asukoha- maa | Osalus 31.12.07 | Osalus (%) | Osalus 31.12.06 | Osalus (%) | Kasum 07 | Kasum 07 | Dividendid 2007 |
|--------------------------|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Ravatek OÜ | Eesti | 1 873 505 | 20% | 914 176 | 20% | 4 896 647 | 979 329 | 20 000 |
| Raitas Ltd | Leedu | 1 404 748 | 20% | 1 089 179 | 20% | 1 577 844 | 315 569 | 0 |
| Fakto | Leedu | | | | | | | |
| Autocentras UAB | | 2 977 908 | 50% | 892 665 | 50% | 4 170 486 | 2 085 243 | 0 |
| Sidusettevõtjad kokku | | 6 256 160 | | 2 896 019 | | 10 644 978 | 3 380 141 | 20 000 |

Fakto Autocentralse 2007 kasumis kajastub ka auditeerimise käigus tekkinud täiendav kasum 2006 aasta eest summas 404 194 EEK, millest AS Fakto osa on 202 097 EEK. AS Fakto juhatuse hinnangul ei ole selle asjaolu mõju 2006 aasta kasumiaruandele oluline ning seetõttu kajastatakse nimetatud tulu info teatavakssaamise ehk 2007 aasta tuludes.

Alates 2007 aruandest on kõigi tütar-ja oluliste sidustütarettevõtete aruanded on enne konsolideeritud aruande koostamist auditeeritud.

Sidusettevõtted on kajastatud AS Fakto konsolideeritud aruandes kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 10. Pikaajalised laenud sidusettevõtjatele

| | 31.12.07 | 31.12.06 |
|-------------------|------------------|------------------|
| Fakto Autocentras | 5 006 915 | 4 220 423 |
| Kokku | 5 006 915 | 4 220 423 |

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 vajalik käibevarade olemasolu. Selleks on sõlmitud raamleping, mille alusel on AS Fakto võtnud kohustuse anda laenu summas kuni 573 000 EUR, millest seisuga 31.12.2007 oli laenatud 320 000 EUR.

Lisaks garanteeris AS Fakto Fakto Autocentralse kohustusi VB Lizingas'ee ees ehitatud teeninduskeskuse ehituse finantseerimiseks sõlmitud liisingulepingu osas. Liisingulepingu maksimaalne maksumus on 5,73 milj. LTL (summale lisandub käibemaks). Nimetatud garantiinõudest loobus VB Lizingas 2007 aasta suvel.

Lisa 11. Muud investeringud

| | 31.12.07 | 31.12.06 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| Elcogen AS | 20 000 | 20 000 |
| Kokku | 20 000 | 20 000 |

AS Fakto osalus AS-s Elcogen on ~1,8% (Elcogen AS-i aktsiakapital on 1 097 590 krooni).

Lisa 12. Muud pikaajalised nõuded

| | 31.12.07 | 31.12.06 |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| Nõuded sõidukite rendi osas | 1 579 005 | 659 977 |
| Kokku | 1 579 005 | 659 977 |

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

Lisa 13. Põhivarad ja põhivara liikumine

Seisuga 31.12.2007 on AS Fakto raamatupidamisbilansis kajastatud alljärgnevad põhivarad

| | | | | Akumuleeritud | | Jääkväärtus |
|----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 01.01.07 | Soetatud | Likv. | 31.12.07 | Kulum | |
| Maa | 11 286 835 | 86 291 575 | 26 673 699 | 70 904 711 | 0 | 70 904 711 |
| Hooned ja ehitised | 88 169 840 | 5 380 572 | 0 | 93 550 412 | 33 051 928 | 60 498 484 |
| Masinad ja seadmed | 20 125 836 | 10 253 882 | 6 422 113 | 23 957 605 | 12 319 044 | 11 638 560 |
| Muu põhivara | 10 359 985 | 2 698 729 | 2 005 553 | 11 053 161 | 6 760 484 | 4 292 678 |
| Ettemaksed põhivara eest | 174 622 | 501 362 | 0 | 675 984 | | 675 984 |
| Materiaalne põhivara kokku | 130 117 118 | 105 126 120 | 35 101 365 | 200 141 874 | 52 131 456 | 148 010 418 |
| Immateriaalne põhivara | 2 110 153 | 286 409 | 206 043 | 2 190 518 | 1 472 755 | 717 764 |
| Positiivne firmaväärtus | 5 255 780 | 0 | | 5 255 780 | | 5 255 780 |
| Põhivara kokku | 137 483 051 | 105 412 529 | 35 307 408 | 207 588 172 | 53 604 210 | 153 983 962 |

Seisuga 31.12.2006 on AS Fakto raamatupidamisbilansis kajastatud alljärgnevad põhivarad

| | 01.01.06 | Soetatud | Likv. | 31.12.06 | Akumuleeritud 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 | 8 993 123 | 2 301 797 | 20 125 836 | 12 569 140 | 7 556 696 |
| Muu põhivara | 10 029 782 | 2 763 574 | 2 646 172 | 10 147 184 | 7 117 041 | 3 030 142 |
| Ettemaksud põhivara eest | 0 | 174 622 | 0 | 174 622 | | 174 622 |
| Materiaalne põhivara kokku | 116 556 687 | 20 645 599 | 7 297 969 | 129 904 317 | 50 523 453 | 79 380 864 |
| 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 | 25 901 441 | 7 625 752 | 137 216 550 | 51 882 158 | 85 334 392 |

2007 aasta põhivara kulum summa oli 6 515 584 krooni (2006 aasta kulum oli 5 232 928 krooni).

Kontserni ettevõtete poolt 2007 soetatud põhivarade summa oli kokku 105 412 529 krooni (2006 aasta summa oli 14 961 078 krooni).

Kapitalirendiga soetati põhivara summas 1 558 288 EEK (2006 aastal soetati kapitalirendiga põhivara summas 1 081 049 EEK)
Kapitalirendimakseid tasuti 2007 aastal 1 481 790 EEK väärtuses (2006 tasuti kapitalirendimakseid summas 540 249 krooni).

Põhivaradest on kohustustega koormatud alljärgnevad põhivarad:

- 1) kinnistu aadressil Osmussaare tee 10. Võlgnevuse tasumata jääk seisuga 31.12.2007 oli 14 103 450 krooni. Lisaks on nimetatud kinnistuga tagatud arvelduskrediit limiidiga 10 milj EEK, millest seisuga 31.12.2007 oli kasutatud 7 970 298 EEK;
- 2) kinnistu aadressil Tammsaare tee 53. Võlgnevuse tasumata jääk seisuga 31.12.2007 oli 24 484 954 krooni. Lisaks on nimetatud kinnistuga tagatud arvelduskrediit limiidiga 10 milj EEK, millest seisuga 31.12.2007 oli kasutatud 8 710 249 EEK.
- 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 oli seisuga 31.12.2007 täielikult tagastatud ning nimetatud hüpoteek kuulub kustutamisele.
Lisaks on nimetatud kinnistule seatud 2 järjekorra hüpoteek AS Afin Baltica kasuks summas 250 000 EUR, millega tagatakse hankevõlgnevuste tasumine AS-le Afin Baltica.
- 4) Hüpoteegiga on tagatud soetatud kinnistu aadressil Pirita tee 72, Tallinn ja nimetatud hüpoteek tagab laenulepingud summas 1 230 300 EUR (19,25 milj EEK). Laen võeti täies mahus kasutusse jaanuaris 2008;
- 5) Hüpoteegiga on koormatud kinnistu Riias Aizkraulez Bank'i kasuks. Laenusumma seisuga 31.12.2007 oli 1 176 300 EUR.

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

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

Seisuga 31.12.2007 viidi läbi varade väärtuse testid. Läbiviidud testide põhjal firmaväärtuse vähendamise (allahindamise) vajadust ei tuvastatud.

Lisa 14. Võlakohustused

Seisuga 31.12.2007 on AS Fakto kontserni aruandes kajastatud alljärgnevad laenuvõlgnevused:

| Laenu andja | Saldo 31.12.07 võlgnevus | Maksed 2 008 | Maksed 2009-..... | Tagasimakse tähtaeg | Tagatis |
|------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|---|
| Hansapank | 7 970 298 | 7 970 298 | | 05-2008 | Hüpoteek (Kinnistu, Osmussaare tee 10, Tallinn) |
| SEB Ühispank | 8 710 286 | 8 710 286 | | 09-2008 | Hüpoteek (Kinnistu, Tammsaare tee 53, Tallinn) |
| Hansa Liising Eesti | 14 103 450 | 4 787 322 | 9 316 128 | 10-2010 | Hüpoteek (Kinnistu, Osmussaare tee 10, Tallinn) |
| SEB Ühispank | | | | 09-2014 | Hüpoteek (Kinnistu, Tammsaare tee 53, Tallinn), Iv Plussi ja Fakto Auto garantiid |
| | 24 484 954 | 1 944 295 | 22 540 659 | | |
| Sampo Pank | 29 593 169 | 0 | 29 593 169 | 2009 | Hüpoteek (Hoonestusõigus, Osmussaare tee 8, Tallinn) |
| Aizkraules Bank | 18 560 008 | 0 | 18 560 008 | 2009 | Hüpoteek (Kinnistu Riia linnas, Ulmana gatvel) |
| SEB Ühisliising | 23 392 115 | 23 392 115 | 0 | 2008 | Fakto Auto laos olevad sõidukid |
| SEB Ühisliising | 5 678 761 | | | 2008 | Iv Plussi'i laos olevad sõidukid |
| | | 5 678 761 | 0 | 2008 | Motorcentrase laos olevad sõidukid |
| Aizkraules Bank | 531 381 | 531 373 | 8 | | Renditavad sõidukid |
| Liisingfirmad | 15 076 732 | 5 552 798 | 9 523 933 | | |
| Nordea Pank | 40 813 455 | 40 813 455 | 0 | 2008 | Fakto Auto laos olevad sõidukid |
| Afin Baltica | 17 215 485 | | | 2008 | Iv Plussi'i laos olevad sõidukid |
| | | 17 215 485 | 0 | 2008 | Motorcentrase laos olevad sõidukid |
| Nordea Finance Latvia | 14 879 608 | 14 879 608 | 0 | | |
| Hansa Liising Eesti | 98 508 | 42 718 | 55 790 | 2009 | Teendinduse seade |
| Autoinvesteeringute OÜ | 8 263 298 | | | | |
| | | 8 263 298 | 0 | 2008 | |
| Vähemusaktsionärid (1) | 3 290 810 | 0 | 3 290 810 | | |
| OÜ Vis Vara | 1 766 542 | 1 766 542 | 0 | 2008 | |
| Kokku | 234 428 857 | 141 548 353 | 92 880 505 | | |

(1) SIA Motorcentrs'i vähemusaktsionäridelt saadud laen on seotud Riia linna rajatava autokeskusega. Aktsionäridelt saadava laenuga kaetakse vajaminev omafinantseeringu osa. Laenu pikkus sõltub eelkõige Motorcentrsi tulevikus tekkivast kasumist, mille arvelt tagastatakse omanikelt saadud laenud.

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 Osmussaare 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 | 4 563 312 | 4 563 312 | 0 | | Motorcentrsi laos olevad sõidukid |
| Liisingfirmad | 5 769 803 | 3 668 714 | 2 101 089 | | Motorcentrsi laos olevad sõidukid |
| Eraisikud | 3 651 781 | | 3 651 781 | | Ettevõtte omanikelt saadud laen |
| Kokku | 64 895 466 | 37 524 156 | 27 371 310 | | |

Lisa 15. Kapitalirent

Kapitalirendiga on soetatud põhivara ja makstud kapitalirendimakseid alljärgnevalt:

| | Algsaldo 01.01.2007 | Sõlmitud uued lepingud 2007 | Maksed 2007 | Väljaost 2007 | Saldo 31.12.2007 |
|--------------------------|------------------------|--------------------------------|----------------|------------------|---------------------|
| Kinnisvara | 26 408 948 | 0 | 5 686 528 | 6 618 970 | 14 103 450 |
| Transpordivahendid | 1 533 794 | 1 558 288 | 385 279 | 1 096 511 | 1 610 292 |
| Sõidua autod - edasirent | 2 325 668 | 1 841 526 | 585 290 | 1 426 773 | 2 155 131 |
| Kokku | 3 859 462 | 3 399 814 | 970 569 | 2 523 284 | 3 765 423 |
| s.h. põhivara | 1 533 794 | 1 558 288 | 385 279 | 1 096 511 | 1 610 292 |

Kapitalirendiga soetatud põhivara all on kajastatud ainult transpordivahendite soetus.

Kinnisvara puhul oli tegemist olemasolevate laenulepingute finantseerimisega 2000 aastal ning seepärast on seda rahavoogude aruandes kajastatud liisingukohustuste all koos edasirenditavate sõidukitega. Edasirenditavad sõidukid on AS Fakto poolt vahendatud liisingulepingud ja Fakto varades on see kajastatud nõuetena.

Lisa 16. Lühiajalised eraldised

Lühiajaliste eraldistena on seisuga 31.12.2007 AS Fakto kontserni raamatupidamisbilansis kajastatud reserv, mis peab katma kulud tagastatavate sõidukite korrastamiseks (vajalikud värvitööd, lisavarustuste ja pealisehitiste eemaldamine jne).

Reservi summa on 3 320 652 EEK (seisuga 31.12.2006 oli reservi summa 2 591 312 EEK).

Lisa 17. Müügitulud

Realisatsioon kaupade ja teenuste lõikes:

| | EMTAK | 2007 | 2006 |
|------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| Sõidukite müük | 45111 | 808 185 081 | 872 042 938 |
| Töö müük | 45201 | 43 166 896 | 33 645 185 |
| Varuosade hulgimüük | 45311 | 28 327 564 | 85 444 334 |
| Varuosade jaemüük | 45321 | 90 298 224 | 45 295 885 |
| Toitlustamine | 56101 | 1 677 902 | 1 243 161 |
| Ruumide rent | 68201 | 2 349 766 | 1 886 698 |
| Sõidukite transport | 49411 | 771 192 | 1 972 739 |
| Sõidukite rent | 49411 | 840 916 | 178 249 |
| IT teenused | 74901 | 82 945 | 167 000 |
| Raamatupidamisteenused | 74901 | 30 000 | 184 000 |
| Kokku | | 808 185 081 | 872 042 938 |

Realisatsioon riikide lõikes oli:

| | 2007 | 2006 |
|----------------|--------------------|----------------------|
| Eesti Vabariik | 765 405 350 | 586 848 800 |
| Läti Vabariik | 36 964 103 | 222 209 058 |
| Leedu Vabariik | 77 706 200 | 184 049 577 |
| Valgevene | 21 292 673 | 43 073 324 |
| Venemaa | 7 629 743 | 4 810 912 |
| Soome | 64 595 549 | 14 023 |
| Prantsusmaa | 4 195 166 | |
| Ungari | | 2 269 |
| Poola | | 229 200 |
| Austria | | 823 027 |
| Kokku | 977 788 785 | 1 042 060 190 |

Lisa 18. Muud äritulud

| | 2007 | 2006 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saadud kompensatsioonid ja boonused | 30 550 285 | 23 729 247 |
| Põhivara müügikasum | 16 103 935 | 924 199 |
| Muud äritulud | 3 738 415 | 3 187 452 |
| Muud äritulud | 50 392 636 | 27 840 898 |

Lisa 19. Mitmesugused tegevuskulud

| | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kinisvara omamise ja rendiga seotud kulud | 11 717 574 | 8 248 168 |
| Transpordivahenditega seotud kulud | 7 435 767 | 9 346 165 |
| Side- ja kontorikulud | 1 961 317 | 2 266 400 |
| Turundus ja reklaamikulud | 10 014 654 | 15 481 226 |
| Mitmesugused muud tegevuskulud | 9 302 600 | 9 645 806 |
| Kokku | 40 431 912 | 44 987 765 |

Lisa 20. Kasum aktsia kohta

AS Fakto kasum aktsia kohta oli 2007 aastal 23,85 krooni (2006 aastal 22,05 krooni).

Lisa 21. Ettevõtte vaba omakapital

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 77 495 913 krooni (seisuga 31.12.2006 oli 49 627 114 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 61 221 771 krooni (seisuga 31.12.2006 oli 39 205 420 krooni).

Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 16 274 142 krooni (seisuga 31.12.2006 oli 10 421 694 krooni).

Lisa 22. Väljastatud garantiid

AS Fakto on väljastanud garantiikirja UAB Nordea Finance Lihtuania'le summas 5 795 282 LTL. Nimetatud garantii alusel garanteerib AS Fakto Nissani sõidukite hankimisel tekkiva hankevõla juhul, kui Fakto Autocentras UAB seda teha ei suuda.

AS Fakto on väljastanud garantii Aizkraules Bankl'i kasuks. Nimetatud garantiiga garanteerib AS Fakto SIA Motorcentrsi kohustuste täitmise panga ees juhul, kui Motorcentrs ise võetud laenu tagasi maksta ei suuda. Nimetatud garantii on antud ehitatava müügi- ja teeninduskeskuse rajamiseks soetatud kinnistu ostuks võetud investerimislaenu täiendavaks tagatiseks. Nimetatud investeerimislaenu saldo oli 31.12.2007 seisuga 1 176 300 EUR.

Fakto Auto AS on väljastanud garantii summas 18 000 000 EEK SEB-le. Garantiiga on tagatud AS Fakto poolt võetud Tammsaare tee 53 kinnistu refinantseerimiseks võetud investeerimislaen. Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Tammsaare tee 53 summas 44 000 000 EEK ja lisaks hüpoteegile on väljastanud garantii ka Fakto Auto AS. Hüpoteegiga tagatud võlgade summa oli seisuga 31.12.2007 33,2 milj krooni.

Fakto Auto AS on väljastanud garantii summas 607 160 EUR (9,5 milj EEK) SEB-le. Garantiiga on tagatud AS Fakto poolt võetud investeerimislaen Pirita tee 72 kinnistu soetamiseks. Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek summale 24 000 000 krooni ja lisaks hüpoteegile on laenu garandiks ka Fakto Auto AS. Laen summas 1 230 300 EUR (19,25 milj EEK) võeti kasutusse 2008 jaanuaris.

AS Iv Pluss on väljastanud garantii summas 607 160 EUR (9,5 milj EEK) SEB-le. Garantiiga on tagatud AS Fakto poolt võetud investeerimislaen Pirita tee 72 kinnistu soetamiseks. Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek summale 24 000 000 krooni ja lisaks hüpoteegile on laenu garandiks ka AS Iv Pluss. Laen summas 1 230 300 EUR (19,25 milj EEK) võeti kasutusse 2008 jaanuaris.

AS Faktu raamatupidamisbilanss (emaettevõte)

Varad

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Käibevara | 31.12.07 | 31.12.06 |
| Raha ja pangakontod | 981 878 | 11 560 |
| Lühiajalised finantsinvesteeringud | 452 808 | 0 |
| Nõuded ostjatele | 4 487 284 | 8 045 503 |
| Muud lühiajalised nõuded | 12 231 537 | 3 161 823 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 538 373 | 511 633 |
| Ettemaksed teenuste eest | 315 951 | 736 431 |
| Varud kokku | 51 032 778 | 2 543 843 |
| Käibevarad kokku | 72 040 609 | 15 010 793 |

Põhivarad

| | | |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Pikaajalised finantsinvesteeringud | 33 600 626 | 37 055 221 |
| Materiaalne põhivara | 100 471 287 | 54 391 391 |
| Immateriaalne põhivara kokku | 348 301 | 351 874 |
| Põhivarad kokku | 134 420 213 | 91 798 486 |

| | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Varad kokku | 206 460 823 | 106 809 279 |
|--------------------|--------------------|--------------------|

Kohustused ja omakapital

Lühiajalised kohustused

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laenukohustused | 24 942 105 | 39 686 558 |
| Võlad tarnijatele | 28 113 288 | 3 317 050 |
| Võlad töövõtjatele | 3 560 149 | 3 184 387 |
| Maksuvõlad | 752 294 | 508 308 |
| Muud võlad | 289 507 | 9 054 |
| Saadud ettemaksed | 2 310 715 | 4 273 884 |
| Lühiajalised kohustused kokku | 59 968 060 | 50 979 240 |

Pikaajalised kohustused

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pikaajalised laenukohustused | 82 361 829 | 46 081 524 |
| Pikaajalised kohustused kokku | 82 361 829 | 46 081 524 |

| | | |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| Kohustused kokku | 142 329 889 | 97 060 765 |
|-------------------------|--------------------|-------------------|

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 | -28 084 765 | -11 292 805 |
| Aruandeaasta kasum | 66 757 892 | -4 416 488 |
| Omakapital kokku | 64 130 934 | 9 748 514 |

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kohustused ja omakapital kokku | 206 460 823 | 106 809 279 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|

AS Fakto kasumiaruanne (emaettevõte)

| | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| Äritulud | | |
| Müügitulu | 26 790 727 | 27 835 418 |
| Muud äritulud | 12 921 111 | 459 085 |
| Äritulud kokku | 39 711 838 | 28 294 503 |
| Ärikulud | | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | 1 473 541 | 1 328 440 |
| Muud tegevuskulud | 13 138 113 | 11 282 691 |
| <i>Tööjõukulud</i> | | |
| Palgakulu | 7 986 174 | 7 261 189 |
| Sotsiaalmaksud | 1 937 604 | 1 618 745 |
| Tööjõukulud kokku | 9 923 778 | 8 879 935 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 3 012 176 | 2 623 415 |
| Muud ärikulud | 22 021 | 57 135 |
| Ärikulud kokku | 27 569 630 | 24 171 616 |
| Ärikasum | 12 142 208 | 4 122 886 |
| Finantstulud ja finantskulud | | |
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 56 837 793 | -6 389 479 |
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 20 000 | 132 932 |
| Intressikulud | 3 780 477 | 2 980 329 |
| Kahjum valuutakursi muutustest | 44 | 0 |
| Muud finantstulud ja -kulud | 1 538 411 | 697 502 |
| Finantstulud ja finantskulud kokku | 54 615 684 | -8 539 374 |
| Kasum enne tulumaksu | 66 757 892 | -4 416 488 |
| Puhaskasum | 66 757 892 | -4 416 488 |

AS Fakto 2007 aasta omakapitali muutuste aruanne (emaettevõtte)

| | Aksiakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum | Kokku |
|-------------------------|-------------------------------|-----------|------------------------------|--------------------|-------------|
| Saldo 31.12.2005 | 16 500 630 | 7 307 114 | 1 650 063 | -9 642 742 | 15 815 065 |
| Väljamakstud dividendid | | | | -1 650 063 | -1 650 063 |
| 2006 aasta kahjum | | | | -4 416 488 | -4 416 488 |
| Saldo 31.12.2006 | 16 500 630 | 7 307 114 | 1 650 063 | -15 709 293 | 9 748 514 |
| Väljamakstud dividendid | | | | -12 375 473 | -12 375 473 |
| 2007 aasta kasum | | | | 66 757 892 | 66 757 892 |
| Saldo 31.12.2007 | 16 500 630 | 7 307 114 | 1 650 063 | 38 673 127 | 64 130 934 |

Märkus:

AS Fakto (emaettevõtte) aruandes sisalduvad investeeringud sidus- ja tütaretevõtetesse soetusmaksumuses ning seetõttu ei kajastu emaettevõtte aruandes tütar- ja sidusettevõtete poolt teenitud kasum. AS Fakto on emaettevõtte, kelle põhitegevuseks on investeeringud 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 31.12.2007 kokku 103 037 840 krooni ja see on leitud alloleva arvutuskäigu tulemusel:

| | |
|---|-------------|
| Omakapital seisuga 31.12.2007 | 64 130 934 |
| Tütaretevõtjate bilansiline väärtus | -24 995 344 |
| Sidusettevõtjate bilansiline väärtus | -1 999 362 |
| Tütaretevõtjate väärtus kapitaliosaluse meetodil | 59 645 451 |
| Sidusettevõtjate väärtus kapitaliosaluse meetodil | 6 256 160 |

Kokku

103 037 840

AS Fakto 2007 aasta rahavoogude aruanne (emaettevõtte)

| | 2007 | 2006 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ärikasum | 12 142 208 | 4 122 886 |
| Kulum | 3 012 176 | 2 623 415 |
| Põhivara realiseerimiskasum | 0 | -2 524 |
| Kahjum põhivara müügist ja likvideerimisest | 4 759 | 5 535 |
| Ärikasumist tulenev rahavoog kokku | 15 159 143 | 6 749 312 |
| Ostjate nõuete muutus | 4 016 687 | -6 736 975 |
| Mitmesuguste nõuete muutus | -10 686 150 | -9 039 892 |
| Viitlaekumised | | |
| Ettemakstud kulude muutus | 420 481 | 1 159 541 |
| Varude muutus | -48 488 935 | 137 023 |
| Ostjate ettemaksude muutus | -1 963 169 | -2 197 400 |
| Võlad tarnijatele | 24 796 238 | -696 256 |
| Maksuvõlgade muutus | -1 782 754 | -169 548 |
| Viitvõlad (v.a. intressid ja dividendid) | 375 762 | 2 165 957 |
| Makstud intresse ja finantskulusid | -3 500 773 | -3 011 976 |
| Kahjum valuutakursi muutustest | -44 | -137 248 |
| Rahavood äritegevusest kokku | -21 653 513 | -11 777 461 |
| Soetatud põhivara | -48 725 219 | -1 669 343 |
| Põhivara müük | 0 | 27 421 |
| Soetatud osalus tütar- ja sidusettevõtjates | -21 209 336 | -6 655 344 |
| Müüdud osalus tütar- ja sidusettevõtjates | 937 623 | 7 139 204 |
| Soetatud muud osalused | -452 808 | 0 |
| Laekunud intresse ja finantsulusid | 1 449 326 | 700 238 |
| Klientide poolt tagastatud laenud | | 1 064 017 |
| Tütarettevõtjate poolt tagastatud laenud | 4 068 116 | |
| Laekunud dividendid | 12 395 000 | 1 674 000 |
| Rahavood investeerimistegevusest | -51 537 298 | 2 280 192 |
| Võetud pikaajalisi pangalaene | 54 593 169 | |
| Tagastatud pikaajalisi laene | -12 820 544 | -6 218 444 |
| Võetud lühiajalisi pangalaene | 4 565 004 | 2 536 461 |
| Tagastatud lühiajalisi pangalaene | -13 726 867 | |
| Võetud liisingkohustused | 5 922 675 | |
| Tasutud kapitalirendi makseid | -2 202 242 | -93 361 |
| Võetud muud võlakohustused | 1 766 542 | |
| Tagastatud muud võlakohustused | | -1 064 017 |
| Saadud laenud tütarettevõtjatelt | 64 068 116 | 17 534 791 |
| Tütarettevõtjatele tagastatud laenud | -15 630 000 | -1 545 000 |
| Makstud dividende | -12 374 723 | -1 650 063 |
| Rahavood finantseerimistegevusest kokku | 74 161 129 | 9 500 367 |
| Rahavood kokku | 970 319 | 3 097 |
| Raha ja pangakontod seisuga 01.01.2007 | 11 560 | 8 463 |
| Raha ja pangakontod seisuga 31.12.2007 | 981 878 | 11 560 |

Juhatusettepanek kasumi jaotamiseks

AS Fakto 2007 aasta konsolideeritud puhaskasum oli 40 339 681 krooni.

AS Fakto juhatus teeb aktsionäride korralisele koosolekule ettepaneku maksta 2007 aasta kasumi arvelt dividende 3,00 krooni aktsia kohta, kokku summas 4 950 189,00 krooni.

AS Fakto nõukogu ja juhatuse kinnitus

Käesolevaga kinnitame AS Fakto 2007. aasta majandusaasta aruande, mille bilansimaht on 486 146 845 EEK ning kasum 40 339 681 EEK.

Nõukogu esimees

Leho Siimsen

Liikmed

Heldi Sternfeld

Timo Rein

Juhatuse esimees

Raul Kastan

Liikmed

Moonika Kirsberg

Indrek Vilde