

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing ISP Factum

registrikood: 10540401

tänavatalu nimi, Narva mnt 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5012309

e-posti aadress: svea.talving@ispfactum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkas ISP Factum koostööd seniste partneritega. Koostöö turunduskommunikatsiooni tervikteenuste osas süvenes.

Meditsiinifirmade poolsete tellimused sisaldasid nii kujundus- ja disainitöid, trükiseid, reklaamitegevust kui strateegilist planeerimist firmade turundustegevuseks. Enamik koostööpartnereid, meditsiinifirmad ja raviasutused on pikaajalised koostööpartnerid, kellega ISP Factumit seob aastatepikkune koostöö.

Tegevussektori laiendamiseks jätkas ISP Factum juba varem alustatud tegevust ka sisekujundusprojektide, moe-PR-iga ja trüki- ning raamatukujunduse projektidega, mis realiseerusid 2016. aastal.

Uued arendused toimuvad hetkel keele- ja matemaatikaõpetus algastmes, lasteaedadele ning ettevõtlust on kavas arendada esmalt Tallinnas ning seejärel üle Eesti. Praeguste eelduste kohaselt ja arvestades lepinguid firmadega on käibe- ja kasumiproгноos 2017 vähemalt sama või pisut suurem.

Svea Talving

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 169	2	
Nõuded ja ettemaksed	149 156	148 071	2
Kokku käibevarad	150 325	148 073	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 007	59 893	3
Kokku põhivarad	50 007	59 893	
Kokku varad	200 332	207 966	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	145	716	
Võlad ja ettemaksed	17 662	37 909	4
Kokku lühiajalised kohustised	17 807	38 625	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 861	
Kokku pikaajalised kohustised	0	8 861	
Kokku kohustised	17 807	47 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	
Kohustuslik reservkapital	1 150	1 150	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 826	124 793	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 045	23 033	
Kokku omakapital	182 525	160 480	
Kokku kohustised ja omakapital	200 332	207 966	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	59 966	77 153	6
Muud äritulud	0	4 208	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 746	-16 752	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 610	-16 937	
Tööjõukulud	-5 496	-5 979	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 886	-10 216	
Muud ärikulud	-1 045	-1 065	
Ärikasum (kahjum)	10 183	30 412	
Intressikulud	-722	-7 379	
Muud finantstulud ja -kulud	12 584	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 045	23 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 045	23 033	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele, klassifitseerib ISP Factum OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel ei ole lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist, vaid on koostatud lühike bilanss koos täiendavate lisadega.

Raha

Rahana kajastatakse pangakonto saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 385 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 385 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100 % kuludesse.

Amortisatsiooni arvestus on lineaarne, amortisatsiooni määr on 10 – 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 385 eurot

Finantskohustised

Kohustused, millede maksetähtjad on bilansikuupäevast arvestatuna üle ühe aasta äriühingul ei ole, ülejäänud on esitatud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide vältimiseks kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksu kuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegeleikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta kajastatakse lisas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud isikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	335	335
Ostjatelt laekumata arved	335	335
Muud nõuded	148 349	148 349
Laenunõuded	148 349	148 349
Ettemaksed	472	472
Tulevaste perioodide kulud	20	20
Muud makstud ettemaksed	452	452
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 156	149 156
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	335	335
Ostjatelt laekumata arved	335	335
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	166	166
Muud nõuded	147 463	147 463
Laenunõuded	147 463	147 463
Ettemaksed	107	107
Muud makstud ettemaksed	107	107
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 071	148 071

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	96 266	96 266
Akumuleeritud kulum	-30 897	-30 897
Jääkmaksumus	65 369	65 369
Ostud ja parendused	4 740	4 740
Muud ostud ja parendused	4 740	4 740
Amortisatsioonikulu	-10 216	-10 216
31.12.2015		
Soetusmaksumus	101 006	101 006
Akumuleeritud kulum	-41 113	-41 113
Jääkmaksumus	59 893	59 893
Amortisatsioonikulu	-9 886	-9 886
31.12.2016		
Soetusmaksumus	101 006	101 006
Akumuleeritud kulum	-50 999	-50 999
Jääkmaksumus	50 007	50 007

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 532	6 532	
Maksuvõlad	1 019	1 019	5
Muud võlad	7 071	7 071	
Dividendivõlad	5 551	5 551	
Muud viitvõlad	1 520	1 520	
Arvelduskrediit	3 040	3 040	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 662	17 662	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 406	3 406	
Võlad töövõtjatele	368	368	
Maksuvõlad	258	258	5
Muud võlad	26 673	26 673	
Intressivõlad	16 051	16 051	
Dividendivõlad	8 391	8 391	
Muud viitvõlad	2 231	2 231	
Arvelduskrediit	7 000	7 000	
Viitvõlad maksudest	204	204	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 909	37 909	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	204	0	49
Käibemaks	498	166	0
Üksikisiku tulumaks	89	0	38
Erisoodustuse tulumaks	0	0	16
Sotsiaalmaks	208	0	144
Kohustuslik kogumispension	16	0	11
Töötuskindlustusmaksed	4	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 019	166	258

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 966	76 433
Soome	0	720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 966	77 153
Kokku müügitulu	59 966	77 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetus	59 966	77 153
Kokku müügitulu	59 966	77 153

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 982	4 496
Sotsiaalmaksud	1 514	1 483
Kokku tööjõukulud	5 496	5 979
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 923	4 495

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

osaühing ISP Factum (registrikood: 10540401) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEA TALVING	Juhatuse liige	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 045
Kokku	169 871
Jaotamine	
Dividendideks	-28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 871
Kokku	141 871

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 045
Kokku	169 871
Jaotamine	
Dividendideks	-28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 871
Kokku	141 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	59966	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svea Talving	45811100314	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	11504 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012309
E-posti aadress	svea.talving@ispfactum.ee