

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing ISP Factum

registrikood: 10540401

tänavatänu nimi, Saue tänav 9/1-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10612

telefon: +372 5012309

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015. aastal jätkas ISP Factum koostööd seniste partneritega. Koostöö turunduskommunikatsiooni tervikteenuste osas süvenes veelgi. Meditsiinifirmade poolsed tellimused, mis sisaldasid nii kujundus- ja disainitöid, trükiseid, reklaamitegevust kui strateegilist planeerimist firmade turundustegevuseks jätkus seniste koostööpartneritega kuid mõnevõrra väiksemas ulatuses. Tegevussektori laiendamiseks alustas ISP Factum 2015. aastal tegevust uute partneritega ning trüki- ja raamatukujunduse projektidega.

Uued arendused toimusid Soome ettevõtete ja Tallinna linna ettevõtetega. Valdkonnaks on nii trükiseprojektid kui ka keele- ja matemaatikaõpetus algastmes ning ettevõtlust on kavas kasvatada esmalt Tallinnas ning seejärel üle Eesti. Tegevust planeeritakse 2016. aasta II poolaastast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2	0	
Nõuded ja ettemaksed	148 071	102 855	2
Kokku käibevara	148 073	102 855	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 893	65 369	4
Kokku põhivara	59 893	65 369	
Kokku varad	207 966	168 224	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	716	1 515	5
Võlad ja ettemaksed	37 909	29 262	6
Kokku lühiajalised kohustused	38 625	30 777	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 861	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	8 861	0	
Kokku kohustused	47 486	30 777	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	
Kohustuslik reservkapital	1 150	1 150	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 793	82 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 033	42 235	
Kokku omakapital	160 480	137 447	
Kokku kohustused ja omakapital	207 966	168 224	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	77 153	131 149	8
Muud äritulud	4 208	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 752	-50 281	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 937	-24 601	
Tööjõukulud	-5 979	-3 863	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 216	-9 319	
Muud ärikulud	-1 065	-379	
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 412	42 706	
Intressikulud	-7 379	-471	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 033	42 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 033	42 235	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 412	42 706
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 216	9 319
Muud korrigeerimised	0	1 559
Kokku korrigeerimised	10 216	10 878
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 050	-57 428
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 481	4 125
Makstud intressid	-7 379	-471
Kokku rahavood äritegevusest	-3 320	-190
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 740	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	234
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 740	234
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 398	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-336	-44
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 062	-44
Kokku rahavood	2	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	11 504	1 150	82 558	95 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	42 235	42 235
31.12.2014	11 504	1 150	124 793	137 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 033	23 033
31.12.2015	11 504	1 150	147 826	160 480

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.

Raha

Rahana kajastatakse pangakonto saldosisid.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 385 eurot

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	335	335	
Ostjatelt laekumata arved	335	335	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	166	166	3
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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	868	868	
Ostjatelt laekumata arved	868	868	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	341	341	3
Muud nõuded	101 320	101 320	
Viitlaekumised	101 320	101 320	
Ettemaksed	326	326	
Tulevaste perioodide kulud	176	176	
Muud makstud ettemaksed	150	150	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 855	102 855	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	49	0	97
Käibemaks	166	0	0	492
Üksikisiku tulumaks	0	38	0	68
Erisoodustuse tulumaks	0	16	0	10
Sotsiaalmaks	0	144	0	174
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	14
Ettemaksukonto jääk			341	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	166	258	341	855

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	96 500	96 500
Akumuleeritud kulum	-21 578	-21 578
Jääkmaksumus	74 922	74 922
Amortisatsioonikulu	-9 319	-9 319
Müügid	-234	-234
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	8 789	391	8 398	0	43,47%	EUR	10.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	8 789	391	8 398	0			
Kapitalirendikohustused kokku	788	325	463	0			
Laenukohustused kokku	9 577	716	8 861	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	1 515	1 515	0	0			
Laenukohustused kokku	1 515	1 515	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 406	3 406	
Võlad töövõtjatele	368	368	
Maksuvõlad	258	258	3
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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 153	10 153	
Võlad töövõtjatele	400	400	
Maksuvõlad	855	855	3
Muud võlad	10 622	10 622	
Dividendivõlad	8 391	8 391	
Muud viitvõlad	2 231	2 231	
Arvelduskrediit	7 000	7 000	
Viitvõlad maksudest	232	232	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 262	29 262	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	118 261	99 834
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 565	24 959
Kokku tingimuslikud kohustused	147 826	124 793

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 433	131 149
Soome	720	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 153	131 149
Kokku müügitulu	77 153	131 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetus	77 153	131 149
Kokku müügitulu	77 153	131 149

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 496	2 901
Sotsiaalmaksud	1 483	962
Kokku tööjõukulud	5 979	3 863
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 495	1 930

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

osaühing ISP Factum (registrikood: 10540401) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEA TALVING	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 033
Kokku	147 826
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 826
Kokku	147 826

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 033
Kokku	147 826
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 826
Kokku	147 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	77153	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

Sidevahendid

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