

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Faktum & Ariko

registrikood: 10892011

tänava/talu nimi, Ahtri 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5651272

e-posti aadress: info@faktum-ariko.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Faktum & Ariko OÜ peamine tegevusvaldkond on turu-ja avaliku arvamuse uuringute läbiviimine.

2012. aastal viis ettevõtte läbi majandustegevuse mudeli olulise muutuse. Koos omanike vahetusega struktureeriti ümber nii kohustused kui investeeringud. Samuti muudeti jooksvat ärimudelit ja personali koosseisu. See kõik viis ettevõtte majandustegevuse uuele tugevemale põhjale, mis kajastub nii 2012. aasta majandustulemustes kui järgnevatel aastatel. Pakutavaid teenuseid 2012. aastal ei muudetud, kuid nende arendamine on 2013. aasta prioriteetide seas, et kindlustada saavutatud positiivsete majandustulemuste jätkusuutlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 553	4 948	
Finantsinvesteeringud	0	776	
Nõuded ja ettemaksed	50 978	34 923	2
Kokku käibevara	92 531	40 647	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 010	9 694	4
Immateriaalne põhivara	41 223	0	5
Kokku põhivara	43 233	9 694	
Kokku varad	135 764	50 341	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 837	7 065	6
Võlad ja ettemaksed	57 569	154 112	7
Kokku lühiajalised kohustused	59 406	161 177	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	67 300	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	67 300	0	
Kokku kohustused	126 706	161 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	
Ülekurss	46 029	46 029	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Muud reservid	55 068	20 068	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-185 113	-169 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 894	-16 045	
Kokku omakapital	9 058	-110 836	
Kokku kohustused ja omakapital	135 764	50 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	214 333	242 320	8
Muud äritulud	95 660	134	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 555	-77 164	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 761	-40 612	
Tööjõukulud	-100 240	-129 234	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 858	-1 789	
Muud ärikulud	-25 641	-9 165	
Ärikasum (kahjum)	84 938	-15 510	
Finantstulud ja -kulud	-44	-535	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 894	-16 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 894	-16 045	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	84 938	-15 510
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 858	1 789
Muud korrigeerimised	-43 621	0
Kokku korrigeerimised	-32 763	1 789
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 945	-8 846
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-96 543	17 098
Laekunud intressid	4	0
Makstud intressid	-48	-536
Kokku rahavood äritegevusest	-25 467	-6 005
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-250
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	67 300	980
Saadud laenude tagasimaksed	-5 228	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 367
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62 072	-387
Kokku rahavood	36 605	-6 642
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 948	11 590
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 605	-6 642
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 553	4 948

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	7 669	46 029	511	20 068	-169 068	-94 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-16 045	-16 045
31.12.2011	7 669	46 029	511	20 068	-185 113	-110 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)					84 894	84 894
Muutused reservides				35 000		35 000
31.12.2012	7 669	46 029	511	55 068	-100 219	9 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Faktum & Ariko OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Faktum & Ariko OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Inventar	20%
Masinad ja seadmed	20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalse varana kajastatakse ostenud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara

arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjookulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul. Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Faktum & Ariko OÜ on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

*renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule

*rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab

*lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast

*renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Maksustamine

Maksud kohustust võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Faktum & Ariko OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

(a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;

(b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;

(c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja

(d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 461				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12				3
Muud nõuded	35 000				
Ettemaksed	1 505				
Muud makstud ettemaksed	1 505				
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 978				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 610				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 201				3
Ettemaksed	13 112				
Tulevaste perioodide kulud	11 870				
Muud makstud ettemaksed	1 242				
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 923				

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 848		4 357
Üksikisiku tulumaks		986		4 938
Sotsiaalmaks		1 723		10 473
Kohustuslik kogumispension		91		431
Töötuskindlustusmaksed		219		956
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				11 871
Ettemaksukonto jääk	12		1 201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	5 867	1 201	33 026

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	68 748	68 748	1 416	70 164
Akumuleeritud kulum	-64 542	-64 542	0	-64 542
Jääkmaksumus	4 206	4 206	1 416	5 622
Ostud ja parendused	5 865	5 865		5 865
Amortisatsioonikulu	-1 793	-1 793		-1 793
31.12.2011				
Soetusmaksumus	55 735	55 735	1 416	57 151
Akumuleeritud kulum	-47 457	-47 457	0	-47 457
Jääkmaksumus	8 278	8 278	1 416	9 694
Amortisatsioonikulu	-914	-914	-606	-1 520
Ümberklassifitseerimised	-2 293	-2 293	877	-1 416
Muud muutused	-4 748	-4 748		-4 748
31.12.2012				
Soetusmaksumus	9 804	9 804	2 293	12 097
Akumuleeritud kulum	-9 481	-9 481	-606	-10 087
Jääkmaksumus	323	323	1 687	2 010

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused		49 759	49 759
Amortisatsioonikulu		-9 952	-9 952
Ümberklassifitseerimised	1 416		1 416
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 416	49 759	51 175
Akumuleeritud kulum	0	-9 952	-9 952
Jääkmaksumus	1 416	39 807	41 223

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 837	1 837		
Lühiajalised laenud kokku	1 837	1 837		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	67 300		67 300	
Pikaajalised laenud kokku	67 300		67 300	
Laenukohustused kokku	69 137	1 837	67 300	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	7 065	7 065		
Lühiajalised laenud kokku	7 065	7 065		
Laenukohustused kokku	7 065	7 065		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	40 893				
Võlad töövõtjatele	6 420				
Maksuvõlad	5 867				3
Muud võlad	4 389				
Kokku võlad ja ettemaksed	57 569				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	94 917				
Võlad töövõtjatele	23 385				
Maksuvõlad	33 026				3
Muud võlad	2 784				
Kokku võlad ja ettemaksed	154 112				

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 798	197 118
Rootsi	14 220	320
Leedu	2 415	31 757
Itaalia	1 500	500
Suurbritannia	400	0
Läti	0	4 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	214 333	234 095
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	8 225
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	8 225
Kokku müügitulu	214 333	242 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	214 333	242 320
Kokku müügitulu	214 333	242 320

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	74 717	95 813
Sotsiaalmaksud	25 523	32 725
Muud	0	696
Kokku tööjõukulud	100 240	129 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Drove Holding OÜ
---	------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	35 000	67 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 757	15 061

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

Osaühing Faktum & Ariko (registrikood: 10892011) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PETTI	Juhatuse liige	28.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan ja allkirjastan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-185 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 894
Kokku	-100 219
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-511
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-55 068
Ülekursi vähendamine	-44 640
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-100 219

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-185 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 894
Kokku	-100 219
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-511
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-55 068
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-44 640
Kokku	-100 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	214333	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Drove Holding OÜ	12292508	Laulupeo 21-22, Tallinn, Harju maakond, Eesti	120000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5651272
E-posti aadress	info@faktum-ariko.ee