

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Faktum & Ariko

registrikood: 10892011

aadress: Tatari tn 64

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10134

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	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Tegevjuhtkonnale on aruandeaastal tasu makstud brutosummas 17 843 eurot. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 4 inimest ning makstud töötasu brutosummas 63 467 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 183	30 101	
Nõuded ja ettemaksed	44 898	10 710	2
Kokku käibevara	55 081	40 811	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	35 000	35 000	10
Materiaalne põhivara	3 241	3 036	4
Immateriaalne põhivara	23 302	34 488	5
Kokku põhivara	61 543	72 524	
Kokku varad	116 624	113 335	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 000	12 337	6
Võlad ja ettemaksed	55 581	24 466	7
Kokku lühiajalised kohustused	67 581	36 803	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	45 770	66 820	6
Kokku pikaajalised kohustused	45 770	66 820	
Kokku kohustused	113 351	103 623	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	
Ülekurss	46 029	46 029	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Muud reservid	55 068	55 068	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 565	-100 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 439	654	
Kokku omakapital	3 273	9 712	
Kokku kohustused ja omakapital	116 624	113 335	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	228 100	195 237	8
Muud äritulud	3 041	79	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 486	-89 590	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 891	-21 136	
Tööjõukulud	-63 699	-71 317	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 914	-10 742	4,5
Muud ärikulud	-590	-1 878	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 439	653	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 439	654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 439	654	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 439	653
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 914	10 742
Kokku korrigeerimised	11 914	10 742
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 188	5 268
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 115	-33 103
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	2 402	-16 439
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-933	-5 033
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-933	-5 033
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	20 020
Saadud laenude tagasimaksed	-21 387	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 387	10 020
Kokku rahavood	-19 918	-11 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 101	41 553
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 918	-11 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 183	30 101

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	7 669	46 029	511	55 068	-100 219	9 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	654	654
31.12.2013	7 669	46 029	511	55 068	-99 565	9 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-6 439	-6 439
31.12.2014	7 669	46 029	511	55 068	-106 004	3 273

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Faktum & Ariko OÜ 2014. 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 ostetud 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 tööjõukulusid 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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava teingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) 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 kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava teingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinniipeetud 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 ärilistele otsustele.

Faktum & Ariko OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	44 021	44 021	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	44 021	44 021	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	589	589	0	0	3
Muud nõuded	35 000	0	35 000	0	10
Ettemaksed	288	288	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	288	288	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 898	44 898	35 000	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 710	10 710	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 710	10 710	0	0	
Muud nõuded	35 000	0	35 000	0	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 710	10 710	35 000	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	0
Käibemaks	0	3 829	0	3 598
Üksikisiku tulumaks	0	624	0	1 069
Sotsiaalmaks	0	1 277	0	1 998
Kohustuslik kogumispension	0	71	0	121
Töötuskindlustusmaksed	0	106	0	182
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	589	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	589	5 908	0	6 968

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	920	920	588	1 508
Amortisatsioonikulu	-450	-450	-32	-482
31.12.2013				
Soetusmaksumus	10 724	10 724	2 881	13 605
Akumuleeritud kulum	-9 931	-9 931	-638	-10 569
Jääkmaksumus	793	793	2 243	3 036
Ostud ja parendused	933	933	0	933
Muud ostud ja parendused	933	933	0	933
Amortisatsioonikulu	-534	-534	-194	-728
31.12.2014				
Soetusmaksumus	11 657	11 657	2 881	14 538
Akumuleeritud kulum	-10 465	-10 465	-832	-11 297
Jääkmaksumus	1 192	1 192	2 049	3 241

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 416	49 759	51 175
Akumuleeritud kulum	0	-9 952	-9 952
Jääkmaksumus	1 416	39 807	41 223
Ostud ja parendused	0	3 525	3 525
Amortisatsioonikulu	0	-10 260	-10 260
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 416	53 284	54 700
Akumuleeritud kulum	0	-20 212	-20 212
Jääkmaksumus	1 416	33 072	34 488
Amortisatsioonikulu	0	-11 186	-11 186
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 416	53 284	54 700
Akumuleeritud kulum	0	-31 398	-31 398
Jääkmaksumus	1 416	21 886	23 302

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	57 770	12 000	45 770	0	10
Pikaajalised laenud kokku	57 770	12 000	45 770	0	
Laenukohustused kokku	57 770	12 000	45 770	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	77 320	10 500	66 820	0	10
Pikaajalised laenud kokku	77 320	10 500	66 820	0	
Laenukohustused kokku	79 157	12 337	66 820	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	41 608	41 608	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 367	5 367	0	0	
Maksuvõlad	5 908	5 908	0	0	3
Muud võlad	2 698	2 698	0	0	
Muud viitvõlad	2 698	2 698	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 581	55 581	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 365	9 365	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 895	4 895	0	0	
Maksuvõlad	6 968	6 968	0	0	3
Muud võlad	3 238	3 238	0	0	
Muud viitvõlad	3 238	3 238	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 466	24 466	0	0	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 810	185 737
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 290	9 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 100	195 237
Kokku müügitulu	228 100	195 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73201 Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	228 100	195 237
Kokku müügitulu	228 100	195 237

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	47 283	53 222
Sotsiaalmaksud	16 184	18 095
Kokku tööjõukulud	63 467	71 317
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	35 000	57 770	35 000	77 320

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	19 550

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	20 020	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	17 843	18 584

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

Osaühing Faktum & Ariko (registrikood: 10892011) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PETTI	Juhatuse liige	30.06.2015
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 439
Kokku	-106 004
Katmine	
Kokku	-106 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	228100	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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