

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Factory Advertising OÜ

registrikood: 11641720

tänava/talu nimi, Tatari tn 58

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10134

telefon: +372 6550700, +372 5229093

e-posti aadress: info@factory.ee

veebilehe aadress: www.factory.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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

FACTORY ADVERTISING OÜ alustas oma tegevust 2009. aasta maikuus.

Factory Advertising OÜ põhitegevusala on reklaamiteenuse osutamine (reklaamiagentuur, EMTAK 7311), mis hõlmab turunduskommunikatsiooni- ja reklaamistrateegiate väljatöötamist, reklaamikampaaniate loomist, ettevalmistamist ja elluviimist.

2015 majandusaasta realiseerimise netokäive oli 192 468 EUR ja puhaskasum 13 321 EUR. Ettevõtte omakapital on 15 535 EUR, millest osakapital on 2556 EUR.

Ettevõtte juhatuses on kaks liiget, juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Aruandeperioodil töötas ettevõttes keskmiselt 4 töötajat ja töötajate tasu üldsumma oli 50 771 EUR.

2016. aastal jätkatakse oma põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 004	5 970	
Nõuded ja ettemaksed	9 695	6 694	2
Kokku käibevara	23 699	12 664	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 652	1 220	4
Kokku põhivara	2 652	1 220	
Kokku varad	26 351	13 884	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 816	11 670	5
Kokku lühiajalised kohustused	10 816	11 670	
Kokku kohustused	10 816	11 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-592	1 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 321	-2 552	
Kokku omakapital	15 535	2 214	
Kokku kohustused ja omakapital	26 351	13 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	192 468	145 181	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 102	-49 032	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 314	-50 610	
Tööjõukulud	-50 771	-47 236	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-682	-272	
Muud ärikulud	-277	-583	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 322	-2 552	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 321	-2 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 321	-2 552	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 322	-2 552
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	682	272
Kokku korrigeerimised	682	272
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 000	2 256
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-854	972
Kokku rahavood äritegevusest	10 150	948
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 116	-1 492
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 116	-1 492
Kokku rahavood	8 034	-544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 970	6 514
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 034	-544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 004	5 970

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 550	256	1 960	4 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 552	-2 552
31.12.2014	2 550	256	-592	2 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 321	13 321
31.12.2015	2 550	256	12 729	15 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Factory Advertising OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Majandusaasta algas 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eurodeks bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse ostuhetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestust alustatakse soetamiskuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT seadmed	3-5 aasta
Muud masinad ja seadmed	3-5 aasta

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Factory Advertising OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 650	7 650	
Ostjatelt laekumata arved	7 650	7 650	
Tagatismaksed	1 432	1 432	
Muud nõuded	613	613	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 695	9 695	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 047	6 047	
Ostjatelt laekumata arved	6 047	6 047	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	102	102	3
Tagatismaksed	352	352	
Muud nõuded	193	193	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 694	6 694	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 775		1 010
Üksikisiku tulumaks	491		446
Sotsiaalmaks	1 060		886
Kohustuslik kogumispension	91		74
Töötuskindlustusmaksed	77		81
Ettemaksukonto jääk		102	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 494	102	2 497

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		1 492	1 492	1 492
Amortisatsioonikulu		-272	-272	-272
31.12.2014				
Soetusmaksumus		1 492	1 492	1 492
Akumuleeritud kulum		-272	-272	-272
Jääkmaksumus		1 220	1 220	1 220
Ostud ja parendused	2 116		2 116	2 116
Amortisatsioonikulu	-190	-494	-684	-684
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 116	1 492	3 608	3 608
Akumuleeritud kulum	-190	-766	-956	-956
Jääkmaksumus	1 926	726	2 652	2 652

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 338	1 338	
Võlad töövõtjatele	4 282	4 282	
Maksuvõlad	3 494	3 494	3
Muud võlad	1 702	1 702	
Muud viitvõlad	1 702	1 702	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 816	10 816	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 389	3 389	
Võlad töövõtjatele	4 037	4 037	
Maksuvõlad	2 497	2 497	3
Muud võlad	1 674	1 674	
Muud viitvõlad	1 674	1 674	
Saadud ettemaksed	73	73	
Muud saadud ettemaksed	73	73	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 670	11 670	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 730	-591
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 183	0
Kokku tingimuslikud kohustused	15 913	-591

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 468	144 157
Soome	0	180
Rootsi	0	195
Läti	0	649
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 468	145 181
Kokku müügitulu	192 468	145 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiteenused	192 468	145 181
Kokku müügitulu	192 468	145 181

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-38 738	-35 540
Sotsiaalmaksud	-12 033	-11 696
Kokku tööjõukulud	-50 771	-47 236
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 158
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 341

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

Factory Advertising OÜ (registrikood: 11641720) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANELI JALLAI	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 321
Kokku	12 729
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 729
Kokku	12 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	192468	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janeli Jallai	48110165713	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	638 EUR
Margit Kõrvits	46701030270	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	510 EUR
Triin Heinväli	48502050287	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	637 EUR
Karl Multer	37703280240		765 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6550700
Mobiiltelefon	+372 5229093
E-posti aadress	info@factory.ee
Veebilehe aadress	www.factory.ee