

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Faktum & Ariko

registrikood: 10892011

aadress: Tatari tn 64

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 5651272

e-posti aadress: info@faktum-ariko.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Tegevjuhtkonnale on aruandeaastal tasu makstud brutosummas 16 882 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 3 inimest ning makstud töötasu brutosummas 48 596 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 703	27 641	
Nõuded ja ettemaksed	37 076	38 627	
Nõuded ostjate vastu	35 038	35 596	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 287	21	2
Ettemaksed	751	3 010	
Kokku käibevarad	63 779	66 268	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	35 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	35 000	
Materiaalsed põhivarad	1 661	2 435	3
Immateriaalsed põhivarad	0	12 117	
Kokku põhivarad	1 661	49 552	
Kokku varad	65 440	115 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 000	
Võlad ja ettemaksed	52 803	69 691	
Võlad tarnijatele	31 279	53 636	
Võlad töövõtjatele	9 225	7 555	
Maksuvõlad	8 395	6 208	2
Muud võlad	3 904	2 292	
Kokku lühiajalised kohustised	52 803	84 691	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	36 770	
Kokku pikaajalised kohustised	0	36 770	
Kokku kohustised	52 803	121 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	4
Ülekurss	46 029	46 029	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Muud reservid	61 838	55 068	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-114 918	-106 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 508	-8 914	
Kokku omakapital	12 637	-5 641	
Kokku kohustised ja omakapital	65 440	115 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	253 893	220 282	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 111	-120 475	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 567	-21 746	6
Tööjõukulud	-64 773	-74 949	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 475	-11 991	
Muud ärikulud	-1 459	-35	
Ärikasum (kahjum)	11 508	-8 914	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 508	-8 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 508	-8 914	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Faktum & Ariko OÜ 2016. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Muud materiaalsed põhivarad	5

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukulunasamal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	35	0	71
Käibemaks	0	6 329	0	3 791
Üksikisiku tulumaks	0	629	0	706
Sotsiaalmaks	0	1 249	0	1 439
Kohustuslik kogumispension	0	86	0	97
Töötuskindlustusmaksed	0	67	0	104
Ettemaksukonto jääk	1 287		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 287	8 395	21	6 208

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-612	-612	-194	-806
31.12.2015				
Soetusmaksumus	11 657	11 657	2 881	14 538
Akumuleeritud kulum	-11 077	-11 077	-1 026	-12 103
Jääkmaksumus	580	580	1 855	2 435
Amortisatsioonikulu	9 224	9 224	-194	9 030
Muud muutused	-9 804	-9 804	0	-9 804
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 853	1 853	2 881	4 734
Akumuleeritud kulum	-1 853	-1 853	-1 220	-3 073
Jääkmaksumus	0	0	1 661	1 661

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 717	116 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	87 694	103 327
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	249 411	220 282
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 482	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 482	0
Kokku müügitulu	253 893	220 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73201 Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	253 893	220 282
Kokku müügitulu	253 893	220 282

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 056	4 173
Mitmesugused bürookulud	4 081	4 721
Lähetuskulud	341	1 520
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	582	0
Kommunaalkulud	2 472	2 527
Autokulud	1 531	6 289
Muud	1 504	2 516
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 567	21 746

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	48 596	54 029
Sotsiaalmaksud	16 426	18 264
Muud	0	227
Kokku tööjõukulud	65 022	72 520
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	35 000	51 770
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 600	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	15 164	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 880	21 267	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 882	17 151

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2017

Osaühing Faktum & Ariko (registrikood: 10892011) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PETTI	Juhatuse liige	13.07.2017
Resolutsioon:	kinnitan	
KASPAR JÄNES	Juhatuse liige	13.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-114 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 508
Kokku	-103 410
Jaotamine	
Kokku	-103 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	253893	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rait Group OÜ	14023789	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	120000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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