

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2016 majandusaasta realiseerimise netokäive oli 142 986 EUR ja puhaskasum 9 041 EUR. Ettevõtte omakapital on 24 576 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 56 883 EUR.

2017. aastal jätkatakse oma põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 904	14 004	
Nõuded ja ettemaksed	18 719	9 695	2
Kokku käibevarad	27 623	23 699	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 706	2 652	4
Kokku põhivarad	7 706	2 652	
Kokku varad	35 329	26 351	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 753	10 816	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 753	10 816	
Kokku kohustised	10 753	10 816	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 729	-592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 041	13 321	
Kokku omakapital	24 576	15 535	
Kokku kohustised ja omakapital	35 329	26 351	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	142 986	192 468	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 334	-89 102	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 464	-38 314	
Tööjõukulud	-56 883	-50 771	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 755	-682	
Muud ärikulud	-509	-277	
Ärikasum (kahjum)	9 041	13 322	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 041	13 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 041	13 321	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Factory Advertising OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Majandusaasta algas 01.01.2016 ja lõppes 31.12.2016, 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Arvutid ja IT seadmed	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-5 aasta

Finantskohustised

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 õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 537	15 537	
Ostjatelt laekumata arved	15 537	15 537	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85	85	3
Tagatismaksed	1 080	1 080	
Muud nõuded	2 017	2 017	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 719	18 719	

	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 670	1 775
Üksikisiku tulumaks		546	491
Sotsiaalmaks		1 177	1 060
Kohustuslik kogumispension		101	91
Töötuskindlustusmaksed		86	77
Ettemaksukonto jääk	85		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85	3 580	3 494

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	884	6 924	7 808	7 808
Muud ostud ja parendused	884	6 924	7 808	7 808
Amortisatsioonikulu	-960	-1 794	-2 754	-2 754
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 000	8 416	11 416	11 416
Akumuleeritud kulum	-1 150	-2 560	-3 710	-3 710
Jääkmaksumus	1 850	5 856	7 706	7 706

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	738	738	
Võlad töövõtjatele	4 537	4 537	
Maksuvõlad	3 580	3 580	3
Muud võlad	1 898	1 898	
Muud viitvõlad	1 898	1 898	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 753	10 753	
	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	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 417	10 184
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 354	2 546
Kokku tingimuslikud kohustised	21 771	12 730

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 986	192 468
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 986	192 468
Kokku müügitulu	142 986	192 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiteenused	142 986	192 468
Kokku müügitulu	142 986	192 468

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-42 549	-38 738
Sotsiaalmaksud	-14 334	-12 033
Kokku tööjõukulud	-56 883	-50 771
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 519	29 158

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Factory Advertising OÜ (registrikood: 11641720) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANELI JALLAI	Juhatuse liige	21.08.2017
TRIIN HEINVÄLI	Juhatuse liige	21.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 041
Kokku	21 770
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 770
Kokku	21 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	142986	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 (Lihtomand)
Margit Kõrvits	46701030270	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	510 EUR (Lihtomand)
Triin Heinväli	48502050287	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	637 EUR (Lihtomand)
Karl Multer	37703280240		765 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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