

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing ISP Factum

registrikood: 10540401

tänavatänu nimi, Narva mnt 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5012309

e-posti aadress: svea.talving@ispfactum.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2017. aastal jätkas ISP Factum koostööd seniste partneritega. Koostöö turunduskommunikatsiooni alal pikaajaliste partneritega arenes, sisaldades nii kujundus- ja disainitöid, trükiseid, reklaamtegevust kui ka strateegilist planeerimist firmade turundustegevuseks.

Tegevussektori laiendamiseks jätkas ISP Factum juba varem alustatud tegevust ka sisekujundusprojektide, moe-PR-iga ja trüki- ning raamatukujunduse projektidega, mis realiseerusid 2017. aastal.

Uute tegevuste sissetoomiseks majutuse valdkonnas Läänemaal alustas ISP Factum investeeringute ja majutuspinna ehituse ning ümbruskonna arendamisega. Lähiaastatel kavandab ISP Factum uue valdkonnana majutustegevust koos Läänemaa loodusväärtuste, metsaturismi aga ka kultuuriajalooliste paikade turundamisega kohalikele ja välisklientidele.

Praeguste eelduste kohaselt ja arvestades lepinguid firmadega on käibe- ja kasumiproгноos 2018 suurem kui 2017. aastal ning võib kasvada uute valdkondade käivitumisega 2018-2019 veelgi.

Svea Talving

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	766	1 169	
Nõuded ja ettemaksed	97 029	149 156	2
Kokku käibevarad	97 795	150 325	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	121 886	50 007	4
Kokku põhivarad	121 886	50 007	
Kokku varad	219 681	200 332	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	145	145	
Võlad ja ettemaksed	22 949	17 662	5
Kokku lühiajalised kohustised	23 094	17 807	
Kokku kohustised	23 094	17 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	
Kohustuslik reservkapital	1 150	1 150	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 871	147 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 062	22 045	
Kokku omakapital	196 587	182 525	
Kokku kohustised ja omakapital	219 681	200 332	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	74 540	59 966	6
Muud äritulud	112	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 510	-17 746	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 117	-15 610	
Tööjõukulud	-5 119	-5 496	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 954	-9 886	
Muud ärikulud	-1 072	-1 045	
Ärikasum (kahjum)	14 880	10 183	
Intressikulud	-951	-722	
Muud finantstulud ja -kulud	0	12 584	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 929	22 045	
Tulumaks	133	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 062	22 045	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ISP Factum OÜ 31.12.2017 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande esitus- ja arvestusvaluutaks on euro (€). Kõik arvnäitajad on ümardatud lähima täiseuroni.

Raha

Rahana kajastatakse pangakonto saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 385 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 385 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100 % kuludesse.

Amortisatsiooni arvestus on lineaarne, amortisatsiooni määr on 10 – 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 385

Finantskohustised

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansikuupäevast arvestatuna üle ühe aasta äriühingul ei ole, ülejäänud on esitatud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksu kuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta kajastatakse lisas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud isikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 881	1 881	
Ostjatelt laekumata arved	1 881	1 881	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 140	1 140	3
Muud nõuded	81 404	81 404	
Laenunõuded	81 404	81 404	
Ettemaksed	12 604	12 604	
Tulevaste perioodide kulud	12 604	12 604	
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 029	97 029	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	335	335	
Ostjatelt laekumata arved	335	335	
Muud nõuded	148 349	148 349	
Laenunõuded	148 349	148 349	
Ettemaksed	472	472	
Tulevaste perioodide kulud	20	20	
Muud makstud ettemaksed	452	452	
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 156	149 156	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		648	204
Käibemaks		824	498
Üksikisiku tulumaks			89
Sotsiaalmaks			208
Kohustuslik kogumispension			16
Töötuskindlustusmaksed			4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 140		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 140	1 472	1 019

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	101 006	101 006
Akumuleeritud kulum	-41 113	-41 113
Jääkmaksumus	59 893	59 893
Amortisatsioonikulu	-9 886	-9 886
31.12.2016		
Soetusmaksumus	101 006	101 006
Akumuleeritud kulum	-50 999	-50 999
Jääkmaksumus	50 007	50 007
Ostud ja parendused	81 833	81 833
Muud ostud ja parendused	81 833	81 833
Amortisatsioonikulu	-9 954	-9 954
31.12.2017		
Soetusmaksumus	182 839	182 839
Akumuleeritud kulum	-60 953	-60 953
Jääkmaksumus	121 886	121 886

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 591	17 591	
Maksuvõlad	1 472	1 472	3
Muud võlad	1 491	1 491	
Dividendivõlad	1 491	1 491	
Arvelduskrediit	2 395	2 395	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 949	22 949	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 532	6 532	
Maksuvõlad	1 019	1 019	
Muud võlad	7 071	7 071	
Dividendivõlad	5 551	5 551	
Muud viitvõlad	1 520	1 520	
Arvelduskrediit	3 040	3 040	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 662	17 662	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 540	59 966
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 540	59 966
Kokku müügitulu	74 540	59 966
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetus	74 540	59 966
Kokku müügitulu	74 540	59 966

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 865	3 982
Sotsiaalmaksud	1 254	1 514
Kokku tööjõukulud	5 119	5 496
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	3 865	1 923

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2018

osaühing ISP Factum (registrikood: 10540401) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEA TALVING	Juhatuse liige	19.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 062
Kokku	183 933
Jaotamine	
Kokku	183 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	74540	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svea Talving	45811100314	Eesti	11504 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012309
E-posti aadress	svea.talving@ispfactum.ee