

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing ISP Factum

registrikood: 10540401

tänavatalu 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

2018. aastal jätkas ISP Factum koostööd seniste partneritega. Koostöö turunduskommunikatsiooni alal pikaajaliste partneritega kasvas, sisaldades nii sisekujundus- ja kujundustöid, trükiseid, reklaamtegevust kui ka kommunikatsiooni 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 2018. aastal.

Uute tegevuste sissetoomiseks turismi valdkonnas Läänemaal jätkas ISP Factum investeringute 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 2019 suurem kui 2018. aastal ning võib kasvada uute valdkondade käivitumisega 2019-2020 veelgi.

Svea Talving

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63	766	
Nõuded ja ettemaksed	125 530	97 029	2
Kokku käibevarad	125 593	97 795	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	116 571	121 886	4
Kokku põhivarad	116 571	121 886	
Kokku varad	242 164	219 681	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 234	145	
Võlad ja ettemaksed	17 780	22 949	5
Kokku lühiajalised kohustised	31 014	23 094	
Kokku kohustised	31 014	23 094	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	
Kohustuslik reservkapital	1 150	1 150	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 933	169 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 563	14 062	
Kokku omakapital	211 150	196 587	
Kokku kohustised ja omakapital	242 164	219 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	94 158	74 540	6
Muud äritulud	0	112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 526	-21 510	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 451	-22 117	
Tööjõukulud	-5 499	-5 119	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 482	-9 954	
Muud ärikulud	-81	-1 072	
Ärikasum (kahjum)	15 119	14 880	
Intressikulud	-556	-951	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 563	13 929	
Tulumaks	0	133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 563	14 062	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ISP Factum OÜ 31.12.2018 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

Kohustised, millede maksetähtajad on aruandekuupäevast arvestatuna üle ühe aasta äriühingul ei ole, ülejäänud on esitatud lühiajaliste kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse tehingutest saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras. Teenuse müügitulu tekitab teenuse osutamisel.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustise 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 ärioludele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 199	1 199	
Ostjatelt laekumata arved	1 199	1 199	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	584	584	3
Muud nõuded	123 417	123 417	
Laenunõuded	123 417	123 417	
Ettemaksed	330	330	
Tulevaste perioodide kulud	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 530	125 530	
	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		22		648
Käibemaks		1 020		824
Sotsiaalmaks		165		
Töötuskindlustusmaksed		10		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	584		1 140	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	584	1 217	1 140	1 472

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	4 167	4 167
Muud ostud ja parendused	4 167	4 167
Amortisatsioonikulu	-9 482	-9 482
31.12.2018		
Soetusmaksumus	187 005	187 005
Akumuleeritud kulum	-70 434	-70 434
Jääkmaksumus	116 571	116 571

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 797	11 797	
Maksuvõlad	1 217	1 217	3
Muud võlad	766	766	
Dividendivõlad	766	766	
Arvelduskrediit	4 000	4 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 780	17 780	
	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	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 158	74 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 158	74 540
Kokku müügitulu	94 158	74 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetus	94 158	74 540
Kokku müügitulu	94 158	74 540

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	4 135	3 865
Sotsiaalmaksud	1 364	1 254
Kokku tööjõukulud	5 499	5 119
Töötajate keskmine arv taandatusena 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		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 134	3 865

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

osaühing ISP Factum (registrikood: 10540401) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEA TALVING	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 563
Kokku	198 496

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	94158	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