

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Lisa 9 Sündmused peale aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2019. aastal jätkas ISP Factum koostööd seniste partneritega. Koostöö turunduskommunikatsiooni alal pikaajaliste partneritega kasvas, sisaldades nii kujundustöid, trükiseid, reklaamtegevust kui ka kommunikatsiooni sisulist ja strateegilist planeerimist ettevõtete turundustegevuseks.

Tegevussektori laiendamiseks jätkas ISP Factum juba varem alustatud tegevust ka moe-PR-iga ja trüki- ning raamatukujunduse projektidega, mis realiseerusid 2019. aastal. 2019. aastal lisandusid uued partnerid-kliendid ravisutuste, tervishoiu kõrghariduse ja kodulehtede loojate valdkonnas.

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 2020 sama kui 2019. aastal, kuivõrd tervishoiu valdkonnas turunduskommunikatsiooni teenuste nõudlus jätkub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14	63	
Finantsinvesteeringud	1 150	0	
Nõuded ja ettemaksed	136 126	125 530	2
Kokku käibevarad	137 290	125 593	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	107 884	116 571	4
Kokku põhivarad	107 884	116 571	
Kokku varad	245 174	242 164	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 849	13 234	
Võlad ja ettemaksed	5 345	17 780	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 194	31 014	
Kokku kohustised	12 194	31 014	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	
Kohustuslik reservkapital	1 150	1 150	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 974	183 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 352	14 563	
Kokku omakapital	232 980	211 150	
Kokku kohustised ja omakapital	245 174	242 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	84 512	94 158	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 676	-49 526	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 750	-14 451	
Tööjõukulud	-1 620	-5 499	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 687	-9 482	
Muud ärikulud	-9	-81	
Ärikasum (kahjum)	29 770	15 119	
Intressikulud	-846	-556	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 924	14 563	
Tulumaks	-1 572	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 352	14 563	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ISP Factum OÜ 31.12.2019 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 arv näitajad 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 tekib 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	335	335
Ostjatelt laekumata arved	335	335
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	162	162
Muud nõuded	135 629	135 629
Laenunõuded	135 629	135 629
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 126	136 126
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 199	1 199
Ostjatelt laekumata arved	1 199	1 199
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	584	584
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				22
Käibemaks		92		1 020
Sotsiaalmaks				165
Töötuskindlustusmaksed				10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			584	
Ettemaksukonto jääk	162			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	162	92	584	1 217

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-9 482	-9 482
31.12.2018		
Soetusmaksumus	187 005	187 005
Akumuleeritud kulum	-70 434	-70 434
Jääkmaksumus	116 571	116 571
Amortisatsioonikulu	-8 687	-8 687
31.12.2019		
Soetusmaksumus	187 005	187 005
Akumuleeritud kulum	-79 121	-79 121
Jääkmaksumus	107 884	107 884

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 332	1 332
Maksuvõlad	92	92
Arvelduskrediit	3 921	3 921
Kokku võlad ja ettemaksed	5 345	5 345
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 797	11 797
Maksuvõlad	1 217	1 217
Muud võlad	766	766
Dividendivõlad	766	766
Arvelduskrediit	4 000	4 000
Kokku võlad ja ettemaksed	17 780	17 780

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 512	94 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 512	94 158
Kokku müügitulu	84 512	94 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetus	84 512	94 158
Kokku müügitulu	84 512	94 158

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 218	4 135
Sotsiaalmaksud	402	1 364
Kokku tööjõukulud	1 620	5 499
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		
	2019	2018
Arvestatud tasu	1 218	4 134

Lisa 9 Sündmused peale aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Koroonaviiruse pandeemia mõju ettevõttele on oluline tulenevalt eriolukorraga kaasnenud piirangutest ning viiruse tõkestamisele järgnevast üldisest majanduslangusest, kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole seda mõju võimalik kvantitatiivselt hinnata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

osaühing ISP Factum (registrikood: 10540401) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEA TALVING	Juhatuse liige	01.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 352
Kokku	220 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	84512	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