

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Factory Advertising OÜ

registrikood: 11641720

tänava/talu nimi, Keemia tn 4-28
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10616

telefon: +372 5229093

e-posti aadress: info@factory.ee

veebilehe aadress: https://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	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Täiendav lisa 1	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Factory Advertising OÜ põhitegevusala on reklaamiteenuse osutamine (reklaamiagentuur, EMTAK 7311), mis hõlmab turunduskommunikatsiooni- ja reklaamistrateegiate väljatöötamist, reklaamikampaaniate loomist, ettevalmistamist ja elluviimist.

2022 majandusaasta realiseerimise netokäive oli 97 839 EUR ja aruandeaasta kahjum 15 289 EUR. Ettevõtte omakapital jäi aastalõpuga 96 eurot, mis on alla seaduses nõutud taseme. Ettevõtte juhtkond tegeles omakapitali taastamisega ning 28.02.2023 seisuga vastab Factory Advertising OÜ omakapital seaduses ettenähtud nõuetele.

Ettevõtte juhatuses on kaks liiget.

Aruandeperioodil töötas ettevõttes keskmiselt 2 töötajat. Tööjõukulud kokku olid 54 934 EUR.

2023. aastal jätkatakse oma põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 245	12 978	
Nõuded ja ettemaksed	3 688	10 117	2
Kokku käibevarad	4 933	23 095	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 379	23 333	4
Kokku põhivarad	17 379	23 333	
Kokku varad	22 312	46 428	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 675	3 585	
Võlad ja ettemaksed	7 810	13 053	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 485	16 638	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 923	14 597	
Kokku pikaajalised kohustised	10 923	14 597	
Kokku kohustised	22 408	31 235	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 387	10 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 289	1 576	
Kokku omakapital	-96	15 193	
Kokku kohustised ja omakapital	22 312	46 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	97 839	186 307	7
Muud äritulud	666	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 501	-106 823	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 958	-22 390	
Tööjõukulud	-54 934	-52 479	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 954	-2 917	
Muud ärikulud	-5	-15	
Ärikasum (kahjum)	-14 847	1 683	
Intressikulud	-442	-107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 289	1 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 289	1 576	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Factory Advertising OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Majandusaasta algas 01.01.2022 ja lõppes 31.12.2022, 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 laekavas 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 akumulieeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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

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 väärtuses, 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 453	2 453
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Muud nõuded	424	424
tagatismaksed	800	800
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 688	3 688
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 470	8 470
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	480	480
Tagatismaksed	1 140	1 140
Ettemaksed tarnijatele	27	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 117	10 117

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 183	480	
Üksikisiku tulumaks		350		377
Sotsiaalmaks		634		727
Kohustuslik kogumispension		38		44
Töötuskindlustusmaksed		46		39
Ettemaksukonto jääk	11			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	2 251	480	1 187

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus		11 027	11 964	22 991	22 991
Akumuleeritud kulum		-9 519	-10 888	-20 407	-20 407
Jääkmaksumus		1 508	1 076	2 584	2 584
Ostud ja parendused	22 083	1 583		23 666	23 666
Amortisatsioonikulu	-1 104	-1 080	-733	-2 917	-2 917
31.12.2021					
Soetusmaksumus	22 083	12 610	11 964	46 657	46 657
Akumuleeritud kulum	-1 104	-10 599	-11 621	-23 324	-23 324
Jääkmaksumus	20 979	2 011	343	23 333	23 333
Amortisatsioonikulu	-4 417	-1 194	-343	-5 954	-5 954
31.12.2022					
Soetusmaksumus	22 083	12 610	11 964	46 657	46 657
Akumuleeritud kulum	-5 521	-11 793	-11 964	-29 278	-29 278
Jääkmaksumus	16 562	817	0	17 379	17 379

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	524	524
Võlad töövõtjatele	3 973	3 973
Maksuvõlad	2 251	2 251
Muud võlad	1 062	1 062
Kokku võlad ja ettemaksed	7 810	7 810
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 361	4 361
Võlad töövõtjatele	3 952	3 952
Maksuvõlad	1 187	1 187
Muud võlad	3 553	3 553
Kokku võlad ja ettemaksed	13 053	13 053

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 529	186 307
Läti	310	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 839	186 307
Kokku müügitulu	97 839	186 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiteenused	97 839	186 307
Kokku müügitulu	97 839	186 307

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-41 344	-39 533
Sotsiaalmaksud	-13 590	-12 946
Kokku tööjõukulud	-54 934	-52 479
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 436
Kokku ostetud	2 436

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	40 976	7 008

Lisa 10 Täiendav lisa 1

Kirjeldus	28.02.2023
Varad	
Käibevarad	
Raha	3444
Nõuded ja ettemaksed	8402
Kokku käibevarad	11846
Põhivarad	
Kokku põhivarad	16444
Kokku varad	28290
Kohustised ja omakapital	
Kohustised	
Lühiajalised kohustised	
Laenukohustised	3069
Võlad ja ettemaksed	8297
Kokku lühiajalised kohustised	11366
Pikaajalised kohustised	
Laenukohustised	10923
Kokku pikaajalised kohustised	10923
Kokku kohustised	22289
Omakapital	
Osakapital nimiväärtuses	2550
Kohustuslik reservkapital	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6097
Kokku omakapital	6001
Kokku kohustised ja omakapital	28890

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Factory Advertising OÜ (registrikood: 11641720) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN JOASAARE	Juhatuse liige	03.04.2023
JANELI JALLAI	Juhatuse liige	05.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 289
Kokku	-2 902
Jaotamine	
Kokku	-2 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	97839	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triin Heinväli	48502050287	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	510 EUR (Lihtomand)
Janeli Jallai	48110165713	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	765 EUR (Lihtomand)
Triin Heinväli	48502050287	Eesti	637 EUR (Lihtomand)
Janeli Jallai	48110165713	Eesti	638 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5229093
E-posti aadress	info@factory.ee
Veebilehe aadress	https://factory.ee