

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Initiative

**registrikood:** 10459952

**tänavanimi:** Paldiski mnt 20

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10149

**telefon:** +372 53300936

**e-posti aadress:** initiative@initiative.ee

**veebilehe aadress:** www.initiative.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 11 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 12 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad             | 13 |
| Lisa 7 Kasutusrent                          | 13 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 14 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 14 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 15 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 15 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 15 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 17 |
| Aruande allkirjad                           | 19 |
| Vandeauditori aruanne                       | 20 |

## Tegevusaruanne

2023.aastal jätkas ettevõtte tegevust rahvusvahelises Initiative reklaamiketis kontserni emaettevõtte Playground Advertising OÜ tütarettevõttena.

Käibe numbriks saavutati 2023.aastal 18 432 051 miljonit eurot ja see kasvas võrreldes eelneva majandusaastaga 21%. Aasta kasumiks kujunes 369 797 eurot. 2023.aastaga võib igati rahule jääda, kuna tegemist oli taas parima käibega aastaga. Jätkuvalt peame ettevõtte edukuse aluseks tugevat turundus- ja meediaanalüütilist võimekust, millesse plaanime veelgi investeerida. Sellega tagame kampaaniate efektiivsuse ja tõstame seeläbi olemasolevate klientide rahulolu, lisaks võidame uute võimalike klientide tähelepanu (ka väljastpoolt Eestit: Norra, Soome, Läti, Leedu, Rootsi). Investeeringuid meediauuringutesse, meeskonna koolitusse ja teenuse arendusse jätkame ka 2024. aastal.

2023. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 24 töötajat ja nende palgakulu koos maksudega oli 1 251 879 eurot. 2022.aastal olid vastavad numbrid 22 töötajat ja 1 023 737 eurot.

2024. aasta minimaalne eesmärk on hoida 2023.a. tulemuslikkust nii käibe kui kasumi osas.

| Finantssuhtarvud                     | 2023       | 2022       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Müügitulu                            | 18 432 051 | 15 189 399 |
| Tulu kasv %                          | 21         | 12         |
| Ärikasumimäär %                      | 2,6        | 3,3        |
| Puhaskasum                           | 369 797    | 400 095    |
| Puhasrentaablus %                    | 2          | 2,6        |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,2        | 1,4        |
| ROA %                                | 8          | 10         |
| ROE %                                | 48         | 38         |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

Ärikasumimäär (%) =  $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 414 127          | 162 764          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 046 870        | 3 661 797        | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>4 460 997</b> | <b>3 824 561</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 250            | 2 500            | 4       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 53 054           | 35 897           | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>55 304</b>    | <b>38 397</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 516 301</b> | <b>3 862 958</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 28 525           | 20 534           | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 715 328        | 2 798 209        | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>3 743 853</b> | <b>2 818 743</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>3 743 853</b> | <b>2 818 743</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 12      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 400 095          | 641 564          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 369 797          | 400 095          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>772 448</b>   | <b>1 044 215</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>4 516 301</b> | <b>3 862 958</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 18 432 051     | 15 189 399     | 13      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -15 788 800    | -12 949 743    | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -810 687       | -630 598       | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -1 251 879     | -1 023 737     | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -15 610        | -34 915        | 5       |
| Muud ärikulud                               | -75 856        | -43 491        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>489 219</b> | <b>506 915</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 886            | 6 296          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>490 105</b> | <b>513 211</b> |         |
| Tulumaks                                    | -120 308       | -113 116       |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>369 797</b> | <b>400 095</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2023             | 2022            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                  |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 489 219          | 506 915         |         |
| Korrigeerimised                                                |                  |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 15 610           | 34 915          | 5       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>15 610</b>    | <b>34 915</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -385 072         | -350 095        |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 925 110          | 31 262          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>1 044 867</b> | <b>222 997</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                  |                 |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -32 767          | -11 026         | 5       |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                            | 0                | -2 500          |         |
| Laekunud tütarettevõtjate müügist                              | 250              | 0               |         |
| Laekunud intressid                                             | 886              | 6 296           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-31 631</b>   | <b>-7 230</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                  |                 |         |
| Makstud dividendid                                             | -641 564         | -575 671        |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                     | -120 309         | -113 116        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>-761 873</b>  | <b>-688 787</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>251 363</b>   | <b>-473 020</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 162 764          | 635 784         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>251 363</b>   | <b>-473 020</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 414 127          | 162 764         |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                             | Kokku     |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2021</b>                         | 2 556                       | 1 217 236                   | 1 219 792 |
| Vigade parandamise<br>mõju                |                             | 1 037                       | 1 037     |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2021</b> | 2 556                       | 1 218 273                   | 1 220 829 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             | 399 057                     | 399 057   |
| Väljakuulutatud<br>dividendid             |                             | -575 671                    | -575 671  |
| <b>31.12.2022</b>                         | 2 556                       | 1 041 659                   | 1 044 215 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             | 369 797                     | 369 797   |
| Väljakuulutatud<br>dividendid             |                             | -641 564                    | -641 564  |
| <b>31.12.2023</b>                         | 2 556                       | 769 892                     | 772 448   |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Initiative on OÜ Playground Advertising tütarettevõtte, kellele kuulub 85% osakapitalist.

Konsolideerimine:

Vastavalt raamatupidamisseaduse § 29. Erandid lg 5 on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud tütarettevõtja, kelle kõik aktsiad või osad kuuluvad ühte konsolideerimisgruppi, mille lepinguriigis registreeritud konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Osaluse määramisel ei võeta arvesse neid aktsiaid või osi, mis kuuluvad asjaomase tütarettevõtja tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele.

Analytical Alley OÜ finantsnäitajad on konsolideeritud Playground Advertising OÜ majandusaasta aruandes. Ettevõtted on registreeritud Eestis.

Käesolev keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete summade hindamine.

Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuldesse.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutid ja arvutisüsteemid 25% - 33%
- Muud masinad ja seadmed 50%

Immateriaalse põhivara gruppidel järgmised:

- Litsentsid 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Materiaalne ja

immateriaalne põhivara eemaldatakse bilansist nende müümise hetkel või kui nende edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu.

## **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**

### **Finantskohustised**

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### **Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustati 2023.aastal ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

### **Seotud osapooled**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Initiative aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 3 942 871        | 3 942 871        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 3 942 871        | 3 942 871        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 71 706           | 71 706           | 17      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5 000            | 5 000            | 3       |
| Ettemaksed                         | 27 293           | 27 293           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 27 293           | 27 293           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 046 870</b> | <b>4 046 870</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2022       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 3 611 235        | 3 611 235        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 3 611 235        | 3 611 235        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 2 739            | 2 739            | 17      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5 000            | 5 000            | 3       |
| Ettemaksed                         | 42 823           | 42 823           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 42 823           | 42 823           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 661 797</b> | <b>3 661 797</b> |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023   |                | 31.12.2022   |                |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg      | Ettemaks     | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0            | 953            | 0            | 306            |
| Käibemaks                                     | 0            | 97 614         | 0            | 110 536        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 25 418         | 0            | 21 076         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0            | 2 103          | 0            | 1 177          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 46 757         | 0            | 38 140         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0            | 2 281          | 0            | 2 068          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 2 961          | 0            | 2 457          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 5 000        |                | 5 000        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>5 000</b> | <b>178 087</b> | <b>5 000</b> | <b>175 760</b> |

## Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                       |            |                |                  |            |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütaretevõtja registrikood                            | Tütaretevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                       |                       |            |                | 31.12.2022       | 31.12.2023 |
| 16569481                                              | ANALYTICAL ALLEY OÜ   | Eesti      |                | 100              | 90         |

| Müüdud osalused:      |                  |                           |                                     |
|-----------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Tütaretevõtja nimetus | Müüdud osaluse % | Müüdud osalus müügihinnas | Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum) |
| ANALYTICAL ALLEY OÜ   | 10               | 250                       | 0                                   |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                      |                            |                             | Kokku    |
|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------|
|                                      | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud materiaalsed põhivarad |          |
| <b>31.12.2021</b>                    |                            |                             |          |
| Soetusmaksumus                       | 43 576                     | 126 838                     | 170 414  |
| Akumuleeritud kulum                  | -34 623                    | -76 006                     | -110 629 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 8 953                      | 50 832                      | 59 785   |
|                                      |                            |                             |          |
| Ostud ja parendused                  | 9 368                      | 1 658                       | 11 026   |
| Muud ostud ja parendused             | 9 368                      | 1 658                       | 11 026   |
| Amortisatsioonikulu                  | 5 331                      | -27 001                     | -21 670  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | -12 304                    |                             | -12 304  |
| Müügid (jääkmaksumuses)              | -940                       |                             | -940     |
|                                      |                            |                             |          |
| <b>31.12.2022</b>                    |                            |                             |          |
| Soetusmaksumus                       | 39 699                     | 128 496                     | 168 195  |
| Akumuleeritud kulum                  | -29 291                    | -103 007                    | -132 298 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 10 408                     | 25 489                      | 35 897   |
|                                      |                            |                             |          |
| Ostud ja parendused                  | 20 199                     | 12 568                      | 32 767   |
| Muud ostud ja parendused             | 20 199                     | 12 568                      | 32 767   |
| Amortisatsioonikulu                  | -2 130                     | -7 899                      | -10 029  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | -5 581                     |                             | -5 581   |
|                                      |                            |                             |          |
| <b>31.12.2023</b>                    |                            |                             |          |
| Soetusmaksumus                       | 54 317                     | 141 064                     | 195 381  |
| Akumuleeritud kulum                  | -31 421                    | -110 906                    | -142 327 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 22 896                     | 30 158                      | 53 054   |

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                            | 2023     | 2022       |
|----------------------------|----------|------------|
| Masinad ja seadmed         | 0        | 940        |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 0        | 940        |
| <b>Kokku</b>               | <b>0</b> | <b>940</b> |

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2021</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 2 880          | 2 880  |
| Akumuleeritud kulum | -2 880         | -2 880 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |
|                     |                |        |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2022</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 2 880          | 2 880  |
| Akumuleeritud kulum | -2 880         | -2 880 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |
|                     |                |        |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2023</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 2 880          | 2 880  |
| Akumuleeritud kulum | -2 880         | -2 880 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                  | 2023    | 2022   |
|------------------|---------|--------|
| Kasutusrenditulu | 103 091 | 88 740 |

Kasutusrendi tulu tekkis tähtajatu lepingu järgi kontoriruumide rendist.

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                        | 2023       | 2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                       | 92 782     | 80 376     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                        | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| 12 kuu jooksul                                                         | 92 782     | 80 376     |

Kasutusrendi kulu tekkis tähtajatu lepingu järgi kontoriruumide rendist.

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |             |
| Krediitkaardi võlg               | 28 525     | 28 525                            |                     |             | EUR         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 28 525     | 28 525                            |                     |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 28 525     | 28 525                            |                     |             |             |

  

|                                  | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |             |
| Krediitkaardi võlg               | 20 534     | 20 534                            |                     |             | EUR         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 20 534     | 20 534                            |                     |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 20 534     | 20 534                            |                     |             |             |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 2 681 492        | 2 681 492        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 148 952          | 148 952          | 10      |
| Võlad seotud osapooltele         | 437 751          | 437 751          | 17      |
| Maksuvõlad                       | 178 087          | 178 087          | 3       |
| Muud võlad                       | 25 536           | 25 536           |         |
| Muud viitvõlad                   | 25 536           | 25 536           |         |
| Saadud ettemaksed                | 243 510          | 243 510          |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 243 510          | 243 510          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 715 328</b> | <b>3 715 328</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2022       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 2 243 158        | 2 243 158        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 133 150          | 133 150          | 10      |
| Võlad seotud osapooltele         | 173 558          | 173 558          | 17      |
| Maksuvõlad                       | 175 760          | 175 760          | 3       |
| Muud võlad                       | 23 125           | 23 125           |         |
| Muud viitvõlad                   | 23 125           | 23 125           |         |
| Saadud ettemaksed                | 49 458           | 49 458           |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 49 458           | 49 458           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 798 209</b> | <b>2 798 209</b> |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Töötasude kohustis              | 75 734         | 68 572         |
| Puhkusetasude kohustis          | 73 218         | 64 578         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>148 952</b> | <b>133 150</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023     | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 652 012        | 833 327          |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 117 880        | 208 332          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>769 892</b> | <b>1 041 659</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023              | 2022              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                   |                   |
| Eesti                                             | 15 569 993        | 12 736 966        |
| Taani                                             | 0                 | 224 286           |
| Läti                                              | 44 748            | 38 485            |
| Leedu                                             | 1 320 483         | 1 159 596         |
| Holland                                           | 0                 | 2 490             |
| Malta                                             | 408 071           | 656 571           |
| Rootsi                                            | 7 681             | 19 065            |
| Soome                                             | 609 610           | 193 423           |
| Tšehhi                                            | 0                 | 3 600             |
| Belgia                                            | 8 580             | 0                 |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>17 969 166</b> | <b>15 034 482</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                   |                   |
| Šveits                                            | 96 108            | 96 373            |
| Suurbritannia                                     | 366 777           | 55 544            |
| Norra                                             | 0                 | 3 000             |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>462 885</b>    | <b>154 917</b>    |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>18 432 051</b> | <b>15 189 399</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                   |                   |
| Meediateenuste vahendus 73121                     | 18 309 341        | 15 098 373        |
| Ruumide rent                                      | 103 391           | 88 740            |
| Muud teenused                                     | 19 319            | 2 286             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>18 432 051</b> | <b>15 189 399</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2023               | 2022               |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | -15 788 800        | -12 949 743        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-15 788 800</b> | <b>-12 949 743</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2023            | 2022            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent                            | -111 028        | -93 007         |
| <b>Energia</b>                         | <b>-2 656</b>   | <b>-3 635</b>   |
| Kütus                                  | -2 656          | -3 635          |
| Mitmesugused bürookulud                | -56 972         | -37 600         |
| Uurimis- ja arengukulud                | -167 417        | -92 806         |
| Lähetuskulud                           | -24 684         | -23 542         |
| Koolituskulud                          | -14 240         | -21 900         |
| Sidekulu                               | -10 464         | -7 180          |
| Vastuvõtukulu                          | -39 100         | -20 476         |
| Transpordikulu                         | -26 949         | -28 579         |
| Muud                                   | -357 177        | -301 873        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-810 687</b> | <b>-630 598</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2023              | 2022              |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Palgakulu                                            | -936 290          | -765 596          |
| Sotsiaalmaksud                                       | -315 588          | -258 141          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-1 251 878</b> | <b>-1 023 737</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 24                | 22                |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                   |                   |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 23                | 21                |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1                 | 1                 |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                               |                           |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus                     | Playground Advertising OÜ |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | eesti                     |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                 | 31.12.2023    | 31.12.2022   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                  |               |              |
| Tütarettevõtjad                                                                                              | 540           | 1 004        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 600           | 1 735        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 70 566        | 0            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                            | <b>71 706</b> | <b>2 739</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                   |               |              |

|                                                                                                                                  |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 155 943        | 33 216         |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 9 063          | 0              |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 0              | 1 889          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 197 040        | 120 000        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 75 705         | 18 453         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>437 751</b> | <b>173 558</b> |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2023          | 2022          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                  | Teenused      | Teenused      |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 4 245         | 1 351         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 8 465         | 13 090        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               | 133           |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 83 819        | 8 920         |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                             | <b>96 529</b> | <b>23 494</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2023             | 2022           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Teenused         | Teenused       |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 681 494          | 195 833        |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 35 572           |                |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 10 528           | 27 530         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 210 613          | 172 430        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 210 038          | 243 067        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>1 148 245</b> | <b>638 860</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 124 488     | 103 740     |
| Autoliising                                                                   | 13 751      | 12 385      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2024

**Osaühing Initiative (registrikood: 10459952) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| INDREK SOOM        | Juhatuse liige     | 08.04.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Initiative osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Initiative (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

## Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid

mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Triin Seli

Vandeaudiitori number 670

AB Birchwood Finance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 275

Tehnika tn 55, Tallinn, Harju maakond, 10136

08.04.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Initiative (registrikood: 10459952) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| TRIIN SELI         | Vandeaudiitor      | 08.04.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 400 095        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 369 797        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>769 892</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 769 892        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>769 892</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 400 095        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 369 797        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>769 892</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 769 892        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>769 892</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Reklaami vahendamine meedias                         | 73121      | 18309341        | 99.33%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 103391          | 0.56%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| Liik              | Sisu                     |
| Telefon           | +372 53300936            |
| E-posti aadress   | initiative@initiative.ee |
| Veebilehe aadress | www.initiative.ee        |