

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Positive Projects OÜ

registrikood: 10725336

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 69

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 5024224

e-posti aadress: atko@positive.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Positive Projects põhitegevuseks on disaini-, foto-, reklaami- ja trükkiteenuste osutamine.

2023. aasta käive moodustas 58% disaini- foto- ja reklaamiteenustest ja 42% ajakirjade kirjastamisest.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele on makstud 8525 eurot töötasu.

Seisuga 31.12.23 töötas firmas 2 töötajat.

Firma tegevus on aasta jooksul ühtlane, ei esine tsükliisust.

Firma tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Juhatus näeb firma arengut 2024. aastal stabiilsena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9	1 628	
Nõuded ja ettemaksed	13 803	9 074	2,8
Kokku käibevarad	13 812	10 702	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	131 608	150 519	3
Kokku põhivarad	131 608	150 519	
Kokku varad	145 420	161 221	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 860	20 036	4,5
Võlad ja ettemaksed	31 340	17 566	2
Kokku lühiajalised kohustised	52 200	37 602	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	63 492	79 696	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	63 492	79 696	
Kokku kohustised	115 692	117 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	1 337	1 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 196	64 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 195	-28 117	
Kokku omakapital	29 728	43 923	
Kokku kohustised ja omakapital	145 420	161 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	126 163	132 181	6
Muud äritulud	0	1 766	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 097	-43 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 200	-62 154	
Tööjõukulud	-22 174	-23 947	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 911	-29 145	3
Muud ärikulud	-668	-141	
Ärikasum (kahjum)	-13 887	-24 943	
Intressikulud	-5 177	-3 174	4,5
Muud finantstulud ja -kulud	4 869	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 195	-28 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 195	-28 117	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Positive Projects raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on osatühing kasutanud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud skeemi 1.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Transpordiseadmed 5-7 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5 aastat

Mööbel 5 aastat

Kontoritehnika 5-7 aastat.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse

rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

OÜ Positive Projects seotud osapoolteks on:

- olulise osalusega füüsilistest isikutest omanikud ja nendega seotud ettevõtjad
- tegevjuhtkond (juhatuse)
- tegevjuhtkonna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 842		2 986
Üksikisiku tulumaks		232		75
Erisoodustuse tulumaks		88		88
Sotsiaalmaks		893		616
Kohustuslik kogumispension		45		29
Töötuskindlustusmaksed		54		34
Intress		104		45
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		25		
Ettemaksukonto jääk	220		34	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	220	4 283	34	3 873

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	110 166	124 724	108 349	343 239
Akumuleeritud kulum	-15 286	-54 038	-94 251	-163 575
Jääkmaksumus	94 880	70 686	14 098	179 664
Amortisatsioonikulu	-3 668	-18 709	-6 768	-29 145
31.12.2022				
Soetusmaksumus	110 166	124 724	108 349	343 239
Akumuleeritud kulum	-18 954	-72 747	-101 019	-192 720
Jääkmaksumus	91 212	51 977	7 330	150 519
Amortisatsioonikulu	-3 669	-10 802	-4 440	-18 911
31.12.2023				
Soetusmaksumus	110 166	124 724	108 349	343 239
Akumuleeritud kulum	-22 623	-83 549	-105 459	-211 631
Jääkmaksumus	87 543	41 175	2 890	131 608

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	6 637	4 320	2 317
Sõiduauto	34 426	6 960	27 466
Kapitalirendikohustised kokku	41 063	11 280	29 783
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	10 950	4 296	6 654
Sõiduauto	41 484	6 960	34 524
Kapitalirendikohustised kokku	52 434	11 256	41 178

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	41 063	11 280	29 783				
Muud laenukohustised							
Pangalaen	39 229	5 520	33 709		3KEURIBOR+3,65	EUR	19.10.2025
Laen	4 060	4 060					
Muud laenukohustised kokku	43 289	9 580	33 709				
Laenukohustised kokku	84 352	20 860	63 492				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	52 434	11 256	41 178				
Muud laenukohustised							
Pangalaen	44 038	5 520	38 518		3KEURIBOR+3,65	EUR	19.10.2025
Laen	3 260	3 260					
Muud laenukohustised kokku	47 298	8 780	38 518				
Laenukohustised kokku	99 732	20 036	79 696				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	87 543	91 212
Kokku	87 543	91 212

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 067	122 890
Soome	24 016	7 295
Läti	100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 183	130 185
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	980	1 996
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	980	1 996
Kokku müügitulu	126 163	132 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainiteenused	72 723	79 061
Ajakirjade kirjastamine	53 440	53 120
Kokku müügitulu	126 163	132 181

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 267	16 593
Sotsiaalmaksud	6 907	7 355
Kokku tööjõukulud	22 174	23 948
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	685	1 924
Kokku nõuded ja ettemaksed	685	1 924

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 697
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 697

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 797	1 870	15 100	3 567
Kokku antud laenud	16 797	1 870	15 100	3 567

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 567	6 438	5 547	4 458
Kokku antud laenud	3 567	6 438	5 547	4 458

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 010	750	3 260
Kokku laenukohustised	0	4 010	750	3 260

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 260	1 000	200	4 060
Kokku laenukohustised	3 260	1 000	200	4 060

OSTETUD	2022		
	Teenused		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0
Kokku ostetud			0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 525	8 748

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Positive Projects OÜ (registrikood: 10725336) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATKO JANUSON	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 195
Kokku	22 001
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	
Kokku	22 001

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	72723	57.64%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	53440	42.36%	Ei