

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Positive Projects OÜ

registrikood: 10725336

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 69
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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-, meedia-, reklaami- ja trükiteenuste osutamine.

2022. aasta käive moodustas 60% disaini- ja reklaamiteenustest ja 40% ajakirja Life In Estonia väljaandmisest (2021. aasta käibest moodustas 75% disaini- ja reklaamiteenustest ja 25% ajakirja Life In Estonia väljaandmisest).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele on makstud töötasu 8,7 tuh. eurot (2021.a. 8,1 tuh. eurot).

Seisuga 31.12.22 töötas firmas 2 töötaja, kellest üks juhatuse liige.

Firma tegevus on aasta jooksul ühtlane, ei esine tsüklilisust.

Firma tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Juhatus näeb firma arengut 2023. aastal stabiilsena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 628	1 805	
Nõuded ja ettemaksed	9 074	23 451	8
Kokku käibevarad	10 702	25 256	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	150 519	179 664	3
Kokku põhivarad	150 519	179 664	
Kokku varad	161 221	204 920	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 036	17 470	4,5
Võlad ja ettemaksed	17 566	22 670	2
Kokku lühiajalised kohustised	37 602	40 140	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	79 696	92 740	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	79 696	92 740	
Kokku kohustised	117 298	132 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	1 337	1 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 313	109 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 117	-45 193	
Kokku omakapital	43 923	72 040	
Kokku kohustised ja omakapital	161 221	204 920	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	132 181	107 992	6
Muud äritulud	1 766	15 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 503	-50 408	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 154	-65 154	
Tööjõukulud	-23 947	-19 172	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 145	-30 274	3
Muud ärikulud	-141	-487	
Ärikasum (kahjum)	-24 943	-42 503	
Intressikulud	-3 174	-2 690	4,5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 117	-45 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 117	-45 193	

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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 986		708
Üksikisiku tulumaks		75		150
Erisoodustuse tulumaks		88		177
Sotsiaalmaks		616		1 232
Kohustuslik kogumispension		29		57
Töötuskindlustusmaksed		34		68
Intress		45		
Ettemaksukonto jääk	34		82	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	3 873	82	2 392

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	110 166	103 500	109 269	322 935
Akumuleeritud kulum	-11 617	-85 531	-82 153	-179 301
Jääkmaksumus	98 549	17 969	27 116	143 634
Ostud ja parendused		67 224		67 224
Muud ostud ja parendused		67 224		67 224
Amortisatsioonikulu	-3 669	-14 507	-12 098	-30 274
Muud muutused			-920	-920
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	14 050	3 800	10 250
Sõiduauto	46 652	6 470	40 182
Kapitalirendikohustised kokku	60 702	10 270	50 432

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	60 702	10 270	50 432				
Muud laenukohustised							
Pangalaen	49 508	7 200	42 308		3KEURIBOR+2,9	EUR	2022
Muud laenukohustised kokku	49 508	7 200	42 308				
Laenukohustised kokku	110 210	17 470	92 740				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	91 212	94 880
Kokku	91 212	94 880

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 890	106 919
Soome	7 295	1 073
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 185	107 992
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	1 996	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 996	0
Kokku müügitulu	132 181	107 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainiteenused	79 061	80 808
Ajakirjade kirjastamine	53 120	27 184
Kokku müügitulu	132 181	107 992

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	16 593	13 058
Sotsiaalmaksud	7 355	6 114
Kokku tööjõukulud	23 948	19 172
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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 924	1 255
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 924	1 255

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 697	16 797
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 697	16 797

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 797	16 797
Kokku antud laenud	16 797	16 797

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 ettevõttjad	16 797	1 870	15 100	3 567
Kokku antud laenud	16 797	1 870	15 100	3 567

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 ettevõttjad	0	4 010	750	3 260
Kokku laenukohustised	0	4 010	750	3 260

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	12 900
Kokku ostetud	0	12 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 748	8 065

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Positive Projects OÜ (registrikood: 10725336) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATKO JANUSON	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 117
Kokku	36 196
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	
Kokku	36 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	79061	59.81%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	53120	40.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Atko Januson	37403010345		6390 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024224
E-posti aadress	atko@positive.ee