

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Positive Projects OÜ

registrikood: 10725336

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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.

2021. aasta käive moodustas 75% disaini- ja reklaamiteenustest ja 25% ajakirja Life In Estonia väljaandmisest (2020. aasta käibest moodustas 52% disaini- ja reklaamiteenustest ja 48% ajakirja Life In Estonia väljaandmisest).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele on makstud töötasu 8,1 tuh. eurot (2020.a. 7,6 tuh. eurot).

Seisuga 31.12.21 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 2022. aastal stabiilsena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 805	10 483	
Nõuded ja ettemaksed	23 451	50 547	8
Kokku käibevarad	25 256	61 030	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	179 664	143 634	3
Kokku põhivarad	179 664	143 634	
Kokku varad	204 920	204 664	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 470	10 860	4,5
Võlad ja ettemaksed	22 670	12 482	2
Kokku lühiajalised kohustised	40 140	23 342	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	92 740	64 089	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	92 740	64 089	
Kokku kohustised	132 880	87 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	1 337	1 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 506	98 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 193	11 001	
Kokku omakapital	72 040	117 233	
Kokku kohustised ja omakapital	204 920	204 664	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	107 992	153 167	6
Muud äritulud	15 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 408	-40 655	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 154	-58 189	
Tööjõukulud	-19 172	-11 856	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 274	-28 438	3
Muud ärikulud	-487	-632	
Ärikasum (kahjum)	-42 503	13 397	
Intressikulud	-2 690	-2 396	4,5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 193	11 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 193	11 001	

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 õiglases 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)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		708		5 129
Üksikisiku tulumaks		150		78
Erisoodustuse tulumaks		177		83
Sotsiaalmaks		1 232		372
Kohustuslik kogumispension		57		14
Töötuskindlustusmaksed		68		17
Ettemaksukonto jääk	82		69	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	82	2 392	69	5 693

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	110 166	103 500	103 853	317 519
Akumuleeritud kulum	-7 948	-75 308	-67 606	-150 862
Jääkmaksumus	102 218	28 192	36 247	166 657
Ostud ja parendused			5 416	5 416
Muud ostud ja parendused			5 416	5 416
Amortisatsioonikulu	-3 669	-10 223	-14 547	-28 439
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	17 768	3 660	14 108
Kapitalirendikohustised kokku	17 768	3 660	14 108

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	17 768	3 660	14 108				
Muud laenukohustised							
Pangalaen	57 181	7 200	49 981		3KEURIBOR+2,9	EUR	2022
Muud laenukohustised kokku	57 181	7 200	49 981				
Laenukohustised kokku	74 949	10 860	64 089				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	94 880	98 549
Kokku	94 880	98 549

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 919	147 062
Soome	1 073	6 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 992	153 167
Kokku müügitulu	107 992	153 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainiteenused	80 808	80 237
Ajakirjade kirjastamine	27 184	72 930
Kokku müügitulu	107 992	153 167

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	13 058	7 637
Sotsiaalmaksud	6 114	4 219
Kokku tööjõukulud	19 172	11 856
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 255	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 255	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 797	16 797
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 797	16 797

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 797	16 797
Kokku antud laenud	16 797	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 ettevõtjad	16 797	16 797
Kokku antud laenud	16 797	16 797

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 892
Kokku müüdnud	0	3 892

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 900	0
Kokku ostetud	12 900	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 065	7 637

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Positive Projects OÜ (registrikood: 10725336) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATKO JANUSON	Juhatuse liige	03.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 193
Kokku	64 313
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 313
Kokku	64 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	80808	74.83%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	27184	25.17%	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