

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Positive Projects OÜ

registrikood: 10725336

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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.

2020. aasta käive moodustas 52% disaini- ja reklaamiteenustest ja 48% ajakirja Life In Estonia ja ajakirja Kõök väljaandmisest (2019. aasta käibest moodustas 55% disaini- ja reklaamiteenustest ja 45% ajakirjade Life In Estonia ja Kõök väljaandmisest) .

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele on makstud töötasu 7,6 tuh. eurot (2019.a. 10,1 tuh. eurot).

Seisuga 31.12.20 töötas firmas 1 töötaja (juhatuse liige).

Firma tegevus on aasta jooksul ühtlane, ei esine tsüklilisust.

Firma tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Juhatus näeb firma arengut 2021. aastal stabiilsena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 483	588	
Nõuded ja ettemaksed	50 547	49 740	8
Kokku käibevarad	61 030	50 328	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	143 634	166 657	3
Kokku põhivarad	143 634	166 657	
Kokku varad	204 664	216 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 860	14 399	4,5
Võlad ja ettemaksed	12 482	21 789	2
Kokku lühiajalised kohustised	23 342	36 188	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 089	74 565	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	64 089	74 565	
Kokku kohustised	87 431	110 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	1 337	1 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 505	93 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 001	5 203	
Kokku omakapital	117 233	106 232	
Kokku kohustised ja omakapital	204 664	216 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	153 167	178 969	6
Muud äritulud	0	2 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 655	-39 508	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 189	-82 252	
Tööjõukulud	-11 856	-17 494	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 438	-33 820	3
Muud ärikulud	-632	-564	
Ärikasum (kahjum)	13 397	7 831	
Intressikulud	-2 396	-2 628	4,5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 001	5 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 001	5 203	

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 (juhatus)
- tegevjuhtkonna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 129		3 474
Üksikisiku tulumaks		78		62
Erisoodustuse tulumaks		83		83
Sotsiaalmaks		372		415
Kohustuslik kogumispension		14		17
Töötuskindlustusmaksed		17		20
Ettemaksukonto jääk	69		325	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69	5 693	325	4 071

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	110 166	103 500	93 689	307 355
Akumuleeritud kulum	-4 280	-60 105	-52 657	-117 042
Jääkmaksumus	105 886	43 395	41 032	190 313
Ostud ja parendused			10 164	10 164
Amortisatsioonikulu	-3 668	-15 203	-14 949	-33 820
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	1 978	1 978	
Sõiduauto	22 369	5 221	17 148
Kapitalirendikohustised kokku	24 347	7 199	17 148

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud 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				

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	24 347	7 199	17 148				
Muud laenukohustised							
Pangalaen	64 617	7 200	57 417		3KEURIBOR+2,9	EUR	2022
Muud laenukohustised kokku	64 617	7 200	57 417				
Laenukohustised kokku	88 964	14 399	74 565				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	98 549	102 218
Kokku	98 549	102 218

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	147 062	169 321
Soome	6 105	9 228
Leedu	0	420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	153 167	178 969
Kokku müügitulu	153 167	178 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainiteenused	80 237	98 774
Ajakirjade kirjastamine	72 930	80 195
Kokku müügitulu	153 167	178 969

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 637	11 110
Sotsiaalmaksud	4 219	6 384
Kokku tööjõukulud	11 856	17 494
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 797	0	16 797	80

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Pikaajaline laen	16 797	1	EUR	2025

2019	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Pikaajaline laen	16 797	1	EUR	2025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 637	10 114

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Positive Projects OÜ (registrikood: 10725336) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATKO JANUSON	Juhatuse liige	07.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 001
Kokku	109 506
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	11 001
Kokku	11 001

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	80237	52.39%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	72930	47.61%	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