

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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.

2019. aasta käive moodustas 55% disaini- ja reklaamiteenustest ja 45% ajakirja Life In Estonia ja ajakirja Kõök väljaandmisest (2018. aasta käibest moodustas 50% disaini- ja reklaamiteenustest ja 50% ajakirjade Life In Estonia ja Kõök väljaandmisest).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele on makstud töötasu 10,1 tuh. eurot (2018.a. 10,1 tuh. eurot).

Seisuga 31.12.19 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 2020. aastal stabiilsena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	588	1 340	
Nõuded ja ettemaksed	49 740	53 487	8
Kokku käibevarad	50 328	54 827	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	166 657	190 313	3
Kokku põhivarad	166 657	190 313	
Kokku varad	216 985	245 140	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 399	16 620	4,5
Võlad ja ettemaksed	21 789	38 531	2
Kokku lühiajalised kohustised	36 188	55 151	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 565	88 960	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	74 565	88 960	
Kokku kohustised	110 753	144 111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	1 337	1 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 302	84 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 203	8 593	
Kokku omakapital	106 232	101 029	
Kokku kohustised ja omakapital	216 985	245 140	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	178 969	185 497	6
Muud äritulud	2 500	592	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 508	-42 379	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 252	-81 986	
Tööjõukulud	-17 494	-16 736	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 820	-32 781	3
Muud ärikulud	-564	-565	
Ärikasum (kahjum)	7 831	11 642	
Intressikulud	-2 628	-3 049	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 203	8 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 203	8 593	

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)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 474		3 796
Üksikisiku tulumaks		62		62
Erisoodustuse tulumaks		83		83
Sotsiaalmaks		415		415
Kohustuslik kogumispension		17		17
Töötuskindlustusmaksed		20		20
Ettemaksukonto jääk	325		139	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	325	4 071	139	4 393

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	110 166	103 500	89 388	303 054
Akumuleeritud kulum	-611	-44 902	-52 494	-98 007
Jääkmaksumus	109 555	58 598	36 894	205 047
Ostud ja parendused			18 048	18 048
Amortisatsioonikulu	-3 669	-15 203	-13 910	-32 782
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	6 143	4 140	2 003
Sõiduauto	27 588	5 220	22 368
Kapitalirendikohustised kokku	33 731	9 360	24 371

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	33 731	9 360	24 371				
Muud laenukohustised							
Pangalaen	71 849	7 260	64 589		3KEURIBOR+2,9	EUR	2022
Muud laenukohustised kokku	71 849	7 260	64 589				
Laenukohustised kokku	105 580	16 620	88 960				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	102 218	105 886
Kokku	102 218	105 886

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 321	179 852
Soome	9 228	5 645
Leedu	420	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	178 969	185 497
Kokku müügitulu	178 969	185 497
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainiteenused	98 774	93 552
Ajakirjade kirjastamine	80 195	91 945
Kokku müügitulu	178 969	185 497

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	11 110	10 898
Sotsiaalmaksud	6 384	5 838
Kokku tööjõukulud	17 494	16 736
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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 797	80	16 797	856

Laenud

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

2018	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	2020
Pikaajaline laen				

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	10 114	10 114

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Positive Projects OÜ (registrikood: 10725336) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATKO JANUSON	Juhatuse liige	01.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 203
Kokku	98 505
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	
Kokku	98 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	98774	55.19%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	80195	44.81%	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