

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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.

2018. aasta käive moodustas 50% disaini- ja reklaamiteenustest ja 50% ajakirja Life In Estonia ja ajakirja Kõök väljaandmisest (2017. aasta käibest moodustas 48% disaini- ja reklaamiteenustest ja 52% ajakirjade Life In Estonia ja Kõök väljaandmisest) .

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele on makstud töötasu 10,1 tuh. eurot (2017.a. 9,5 tuh. eurot).

Seisuga 31.12.18 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 2019. aastal stabiilsena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 340	5 396	
Nõuded ja ettemaksed	53 487	23 398	
Kokku käibevarad	54 827	28 794	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	190 313	205 047	3
Kokku põhivarad	190 313	205 047	
Kokku varad	245 140	233 841	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 620	29 060	4,5
Võlad ja ettemaksed	38 531	8 277	
Kokku lühiajalised kohustised	55 151	37 337	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	88 960	104 068	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	88 960	104 068	
Kokku kohustised	144 111	141 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	1 337	1 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 709	73 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 593	11 290	
Kokku omakapital	101 029	92 436	
Kokku kohustised ja omakapital	245 140	233 841	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	185 497	163 794	6
Muud äritulud	592	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 379	-27 126	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 986	-78 395	
Tööjõukulud	-16 736	-15 872	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 781	-28 620	
Muud ärikulud	-565	-1 062	
Ärikasum (kahjum)	11 642	12 719	
Intressikulud	-3 049	-1 429	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 593	11 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 593	11 290	

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)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 796		3 139
Üksikisiku tulumaks		62		550
Erisoodustuse tulumaks		83		64
Sotsiaalmaks		415		368
Kohustuslik kogumispension		17		16
Töötuskindlustusmaksed		20		19
Ettemaksukonto jääk	139		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139	4 393	50	4 156

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus		103 500	103 500	75 802	179 302
Akumuleeritud kulum		-29 699	-29 699	-39 688	-69 387
Jääkmaksumus		73 801	73 801	36 114	109 915
Ostud ja parendused	110 166			13 586	123 752
Amortisatsioonikulu	-611	-15 203	-15 203	-12 806	-28 620
31.12.2017					
Soetusmaksumus	110 166	103 500	103 500	89 388	303 054
Akumuleeritud kulum	-611	-44 902	-44 902	-52 494	-98 007
Jääkmaksumus	109 555	58 598	58 598	36 894	205 047
Ostud ja parendused				18 048	18 048
Amortisatsioonikulu	-3 669	-15 203	-15 203	-13 910	-32 782
31.12.2018					
Soetusmaksumus	110 166	103 500	103 500	93 689	307 355
Akumuleeritud kulum	-4 280	-60 105	-60 105	-52 657	-117 042
Jääkmaksumus	105 886	43 395	43 395	41 032	190 313

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	10 538	5 880	4 658
Sõiduauto	32 720	5 100	27 620
Kapitalirendikohustised kokku	43 258	10 980	32 278

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	11 000	11 000			0	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	78 870	7 080	71 790		3KEURIBOR+2,9	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	78 870	7 080	71 790				
Kapitalirendikohustised kokku	43 258	10 980	32 278				
Laenukohustised kokku	133 128	29 060	104 068				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	105 886	109 555
Kokku	105 886	109 555

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 852	161 589
Soome	5 645	2 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 497	163 794
Kokku müügitulu	185 497	163 794
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainiteenused	93 552	78 436
Ajakirjade kirjastamine	91 945	85 358
Kokku müügitulu	185 497	163 794

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	10 898	10 916
Sotsiaalmaksud	5 838	4 957
Kokku tööjõukulud	16 736	15 873
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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 797	856	16 797	11 556

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				

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen		11 000	0	EUR	2018
Pikaajaline laen	16 797		1	EUR	2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 114	9 484

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Positive Projects OÜ (registrikood: 10725336) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATKO JANUSON	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 593
Kokku	93 302
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	93 302
Kokku	93 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	91945	49.57%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	93551	50.43%	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