

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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.

2017. aasta käive moodustas 48% disaini- ja reklaamiteenustest ja 52% ajakirja Life In Estonia ja ajakirja Kõök väljaandmisest (2016. aasta käibest moodustas 38% disaini- ja reklaamiteenustest ja 68% ajakirjade Life In Estonia ja Kõök väljaandmisest).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele on makstud töötasu 9,5 tuh. eurot (2016.a. 7,9 tuh. eurot).

Seisuga 31.12.17 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 2018. aastal stabiilsena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 396	4 862	
Nõuded ja ettemaksed	23 398	53 046	
Kokku käibevarad	28 794	57 908	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	205 047	109 915	3
Kokku põhivarad	205 047	109 915	
Kokku varad	233 841	167 823	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 060	10 260	4,5
Võlad ja ettemaksed	8 277	33 102	2
Kokku lühiajalised kohustised	37 337	43 362	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	104 068	43 316	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	104 068	43 316	
Kokku kohustised	141 405	86 678	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	1 337	1 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 419	59 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 290	13 711	
Kokku omakapital	92 436	81 145	
Kokku kohustised ja omakapital	233 841	167 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	163 794	162 896	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 126	-77 190	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 395	-36 990	
Tööjõukulud	-15 872	-14 031	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 620	-19 944	3
Muud ärikulud	-1 062	-121	
Ärikasum (kahjum)	12 719	14 620	
Intressikulud	-1 429	-909	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 290	13 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 290	13 711	

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 õiglase 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)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 139		2 144
Üksikisiku tulumaks		550		107
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		368		348
Kohustuslik kogumispension		16		15
Töötuskindlustusmaksed		19		18
Ettemaksukonto jääk	50		95	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	4 156	95	2 696

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus		46 000	46 000	87 759	133 759
Akumuleeritud kulum		-18 638	-18 638	-60 957	-79 595
Jääkmaksumus		27 362	27 362	26 802	54 164
Ostud ja parendused		57 500	57 500	18 195	75 695
Muud ostud ja parendused		57 500	57 500	18 195	75 695
Amortisatsioonikulu		-11 061	-11 061	-8 883	-19 944
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	15 809	5 220	10 589
Sõiduauto	37 767	5 040	32 727
Kapitalirendikohustised kokku	53 576	10 260	43 316

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	53 576	10 260	43 316				
Laenukohustised kokku	53 576	10 260	43 316				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	109 555	
Kokku	109 555	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 589	161 365
Soome	2 205	1 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 794	162 896
Kokku müügitulu	163 794	162 896
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainiteenused	78 436	51 395
Ajakirjade kirjastamine	85 358	111 501
Kokku müügitulu	163 794	162 896

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 916	10 079
Sotsiaalmaksud	4 957	3 952
Kokku tööjõukulud	15 873	14 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 797	11 556	21 910

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

2016	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		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 484	7 899

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Positive Projects OÜ (registrikood: 10725336) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATKO JANUSON	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 290
Kokku	84 709
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	84 709
Kokku	84 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	85358	52.11%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	78436	47.89%	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