

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Positive Projects põhitegevuseks on disaini-, meedia-, reklaami- ja trükiteenuste osutamine.

2016. aasta käive moodustas 38% disaini- ja reklaamiteenustest ja 68% ajakirja Life In Estonia ja ajakirja Kõök väljaandmisest (2015. aasta käibest moodustas 27% disaini- ja reklaamiteenustest ja 73% ajakirjade Life In Estonia ja Kõök väljaandmisest).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele on makstud töötasu 7,9 tuh. eurot.

Seisuga 31.12.16 töötas firmas 1 töötaja (juhatuse liige).

Ettevõtte käive kasvas 2016. aastal 3% võrreldes 2015. aastaga.

Firma tegevus on aasta jooksul ühtlane, ei esine tsüklilisust.

Firma tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Juhatus näeb firma arengut 2017. aastal stabiilsena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 862	15 433	
Nõuded ja ettemaksed	53 046	33 874	5,8
Kokku käibevarad	57 908	49 307	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	109 915	54 164	3
Kokku põhivarad	109 915	54 164	
Kokku varad	167 823	103 471	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 260	6 471	4,5
Võlad ja ettemaksed	33 102	13 710	
Kokku lühiajalised kohustised	43 362	20 181	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 316	15 856	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	43 316	15 856	
Kokku kohustised	86 678	36 037	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	1 337	1 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 707	44 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 711	15 142	
Kokku omakapital	81 145	67 434	
Kokku kohustised ja omakapital	167 823	103 471	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	162 896	158 730	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 190	-79 650	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 990	-36 528	
Tööjõukulud	-14 031	-12 682	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 944	-13 682	3
Muud ärikulud	-121	-30	
Ärikasum (kahjum)	14 620	16 158	
Intressikulud	-909	-1 016	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 711	15 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 711	15 142	

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 rendimaksete 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)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 144		3 532
Üksikisiku tulumaks		107		218
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		348		424
Kohustuslik kogumispension		15		18
Töötuskindlustusmaksed		18		19
Ettemaksukonto jääk	95		185	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95	2 696	185	4 275

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	46 000	46 000	72 530	118 530
Akumuleeritud kulum	-12 060	-12 060	-53 853	-65 913
Jääkmaksumus	33 940	33 940	18 677	52 617
Ostud ja parendused			15 229	15 229
Muud ostud ja parendused			15 229	15 229
Amortisatsioonikulu	-6 578	-6 578	-7 104	-13 682
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	20 956	5 100	15 856
Kapitalirendikohustised kokku	20 956	5 100	15 856

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	20 956	5 100	15 856	
Muud laenukohustised				
Järelmaks	1 371	1 371		
Muud laenukohustised kokku	1 371	1 371		
Laenukohustised kokku	22 327	6 471	15 856	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 365	158 180
Soome	1 531	550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 896	158 730
Kokku müügitulu	162 896	158 730
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainiteenused	51 395	42 415
Ajakirjade kirjastamine	111 501	116 315
Kokku müügitulu	162 896	158 730

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 079	9 124
Sotsiaalmaksud	3 952	3 558
Kokku tööjõukulud	14 031	12 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	21 910	22 893

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 899	5 225

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Positive Projects OÜ (registrikood: 10725336) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATKO JANUSON	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 711
Kokku	73 418
Jaotamine	
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	13 711
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 707
Kokku	73 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	111501	68.45%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	51395	31.55%	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