

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** PR Factory OÜ

**registrikood:** 16234094

**tänavanimi, maja number:** Põllu tn 12

**linn:** Võru linn

**maakond:** Võru maakond

**postisihthumber:** 65606

**e-posti aadress:** veneraul@gmail.com

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6  |
| Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 7  |
| Lisa 3 Laenukohustised                    | 8  |
| Lisa 4 Seotud osapooled                   | 8  |
| Aruande allkirjad                         | 10 |
| Revisjoni kokkuvõte                       | 11 |

# Tegevusaruanne

## Üldinfo

OÜ PR Factory peamine tegevus on investeringu (te) haldamine ning WERMO AS kaubamärgi arendamine.

## Ettevõtte äritegevus

Ettevõtte alustas tegevust 2021 aastal. Ettevõtte tulud koosnevad kaubamärgi kasutusõiguse seadmisest ning olid kokku 109 tuhat eurot (2021 aastal 54 tuhat eurot). Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid. Lisaks tegi ettevõtte 2022 aastal uued investeeringud ettevõtetesse: PR Energy ning PR Management.

## Juhatus, osa ja osanikud

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele tasu ei maksta

## Väljavaated 2022. aastaks

2023. aastal on plaanis laiendada investeeringuid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 21 923         | 27 942         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 018          | 10 944         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>30 941</b>  | <b>38 886</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 754 875        | 750 000        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 28 758         | 28 758         |         |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 585            | 585            |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>784 218</b> | <b>779 343</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>815 159</b> | <b>818 229</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 59 040         | 57 000         | 3       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 473          | 1 814          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>60 513</b>  | <b>58 814</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 584 590        | 684 838        | 3       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>584 590</b> | <b>684 838</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>645 103</b> | <b>743 652</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 72 077         | 0              |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 95 479         | 72 077         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>170 056</b> | <b>74 577</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>815 159</b> | <b>818 229</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 20.05.2021 -<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Müügitulu                                   | 109 782        | 54 286                     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 375         | -503                       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>108 407</b> | <b>53 783</b>              |
| Intressitulud                               | 3 271          | 16                         |
| Intressikulud                               | -16 199        | -9 131                     |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | 27 409                     |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>95 479</b>  | <b>72 077</b>              |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>95 479</b>  | <b>72 077</b>              |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ PR Factory 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks, põhivara kasuliku eluea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

### Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

### Finantsinvesteeringud

Ettevõtte kajastab finantsinvesteeringuna osalust tütarettevõttes Wermo AS. Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille emaettevõtjal on valitsev mõju st. emaettevõtja omab üle 50% hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline mõjutama tütarettevõtja finantstegevust.

Investeering on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised indikatsioonid esinevad, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

**Tulud**

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel, kusjuures osutatud teenustel põhineva arve väljastamise tõenäosus peab olema usaldusväärselt rognoositav. Müügituluna kajastatakse ka finantsteenuse korras klientidele osutatava nõuete ostu-müügi tehingute realiseerunud positiivset tulemit. Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

**Seotud osapooled**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osanikud ja nendega seotud ettevõtted ning tütarettevõtte.

## Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                     |                 | Kokku          |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                     | Aktsiad ja osad |                |
| <b>20.05.2021</b>                   | 0               |                |
| Soetamine                           | 750 000         | 750 000        |
| <b>31.12.2021</b>                   | <b>750 000</b>  | <b>750 000</b> |
| Kajastatud soetusmaksumuse meetodil | 750 000         | 750 000        |
|                                     |                 |                |
|                                     |                 | Kokku          |
|                                     | Aktsiad ja osad |                |
| <b>31.12.2021</b>                   | 750 000         | 750 000        |
| Soetamine                           | 4 875           | 4 875          |
| <b>31.12.2022</b>                   | <b>754 875</b>  | <b>754 875</b> |
| Kajastatud soetusmaksumuse meetodil | 754 875         | 754 875        |

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär               | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                            |             |             |
| Pikaajalised laenud              |                |                                   |                     |             |                            |             |             |
| pangalaen                        | 363 917        | 59 040                            | 304 877             |             | 6 kuu<br>EURIBOR +<br>3,9% | EUR         | 30.06.2026  |
| osanike laenud                   | 279 713        | 0                                 | 279 713             |             | 6 kuu<br>EURIBOR +<br>3,9% | EUR         | 30.06.2026  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>643 630</b> | <b>59 040</b>                     | <b>584 590</b>      |             |                            |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>643 630</b> | <b>59 040</b>                     | <b>584 590</b>      |             |                            |             |             |

  

|                                  | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär               | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                            |             |             |
| Pikaajalised laenud              |                |                                   |                     |             |                            |             |             |
| pangalaen                        | 421 838        | 57 000                            | 364 838             |             | 6 kuu<br>EURIBOR +<br>3,9% | EUR         | 20.06.2026  |
| osanike laenud                   | 320 000        | 0                                 | 320 000             |             | 6 kuu<br>EURIBOR +<br>3,9% | EUR         | 30.06.2026  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>741 838</b> | <b>57 000</b>                     | <b>684 838</b>      |             |                            |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>741 838</b> | <b>57 000</b>                     | <b>684 838</b>      |             |                            |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |            |                |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2022 | 31.12.2021     |
| Muud varad                                            |            | 750 000        |
| <b>Kokku</b>                                          |            | <b>750 000</b> |

Laenutagatisena on vormistatud WERMO AS garantii ning hüpoteek WERMO AS kinnisvarale

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.12.2022   | 31.12.2021    |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |              |               |
| Tütarettevõtjad                   | 9 018        | 10 944        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>9 018</b> | <b>10 944</b> |

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ja ettemaksed                                                                                                             |                |                |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 28 758         | 28 758         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>28 758</b>  | <b>28 758</b>  |
| Laenukohustised                                                                                                                  |                |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 279 713        | 320 000        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>279 713</b> | <b>320 000</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 20.05.2021 | Saadud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 320 000        | 0                           | 320 000        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>320 000</b> | <b>0</b>                    | <b>320 000</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021     | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 320 000        | 0             | 40 287                      | 279 713        | 4 013                       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>320 000</b> | <b>0</b>      | <b>40 287</b>               | <b>279 713</b> | <b>4 013</b>                |

| MÜÜDUD              | 2022           | 20.05.2021 - 31.12.2021 |
|---------------------|----------------|-------------------------|
|                     | Teenused       | Teenused                |
| Tütarettevõtjad     | 109 782        | 54 286                  |
| <b>Kokku müüdid</b> | <b>109 782</b> | <b>54 286</b>           |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

**PR Factory OÜ (registrikood: 16234094) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| RAUL VENE          | Juhatuse liige     | 28.06.2023           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 72 077         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 95 479         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>167 556</b> |

Kasumit ei jaotata.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine | 77401      | 109782          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Raul Vene      | 37906176034                         | Eesti             | 1250 EUR (Lihtomand)      |
| Peeter Kuum    | 37407024239                         | Eesti             | 1250 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| E-posti aadress | veneraul@gmail.com |