

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.05.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: PR Factory OÜ

registrikood: 16234094

tänav a nimi, maja number: Põllu tn 12

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 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	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Üldinfo

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

Ettevõtte äritegevus

Ettevõtte alustas tegevust 2021 aastal. Ettevõtte tulud koosnevad kaubamärgi kasutusõiguse seadmisest ning olid kokku 54 tuhat eurot. Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid.

Juhatus, osa ja osanikud

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele tasu ei maksta

Väljavaated 2022. aastaks

2022. aastal on plaanis laiendada investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	20.05.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 942	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	10 944	0	
Kokku käibevarad	38 886	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	750 000	0	2
Nõuded ja ettemaksed	28 758	0	
Immateriaalsed põhivarad	585	0	
Kokku põhivarad	779 343	0	
Kokku varad	818 229	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 000	0	3
Võlad ja ettemaksed	1 814	0	
Kokku lühiajalised kohustised	58 814	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	684 838	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	684 838	0	
Kokku kohustised	743 652	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 077	0	
Kokku omakapital	74 577	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	818 229	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.05.2021 - 31.12.2021
Müügitulu	54 286
Mitmesugused tegevuskulud	-503
Ärikasum (kahjum)	53 783
Intressitulud	16
Intressikulud	-9 131
Muud finantstulud ja -kulud	27 409
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PR Factory 2021. 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 rognositiiv. 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)

	Aksiad ja osad	Kokku
20.05.2021	0	
Soetamine	750 000	750 000
31.12.2021	750 000	750 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	750 000	750 000

Investeeringuna on kajastatud osalus tütarettevõttes Wermo AS.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	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 EURIBOR + 3,9%	EUR	20.06.2026
osanike laenud	320 000	0	320 000		6 kuu EURIBOR + 3,9%	EUR	30.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	741 838	57 000	684 838				
Laenukohustised kokku	741 838	57 000	684 838				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	20.05.2021
Muud varad	750 000	0
Kokku	750 000	0

Laenutagatisena on seatud väärtpaberipant Wermo AS osadele. Samuti on täiendavaks tagatiseks pant tütarettevõtte bilansis kajastatud varadele.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	20.05.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	10 944	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 944	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	20.05.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	28 758	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 758	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320 000	0
Kokku laenukohustised	320 000	0

LAENUKOHUSTISED	20.05.2021	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	320 000	320 000
Kokku laenukohustised	0	320 000	320 000

MÜÜDUD	20.05.2021 - 31.12.2021
	Teenused
Tütarettevõtjad	54 286
Kokku müüdid	54 286

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

PR Factory OÜ (registrikood: 16234094) 20.05.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VENE	Juhatuse liige	27.07.2022
PEETER KUUM	Juhatuse liige	27.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 077
Kokku	72 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 077
Kokku	72 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	54286	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