

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PR Factory OÜ

registrikood: 16234094

tänav a nimi, maja number: Põllu tn 12

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 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

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 139 tuhat eurot (2022 aastal 109 tuhat eurot). Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid. Uusi investeeringuid 2023 aastal ei tehtud.

Juhatus, osa ja osanikud

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele tasu ei maksta

Väljavaated 2024. aastaks

2024. aastal on plaanis laiendada investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 422	21 923	
Nõuded ja ettemaksed	20 860	9 018	
Kokku käibevarad	40 282	30 941	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	754 875	754 875	2
Nõuded ja ettemaksed	28 758	28 758	
Immateriaalsed põhivarad	585	585	
Kokku põhivarad	784 218	784 218	
Kokku varad	824 500	815 159	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	61 840	59 040	3
Võlad ja ettemaksed	3 446	1 473	
Kokku lühiajalised kohustised	65 286	60 513	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	475 550	584 590	3
Kokku pikaajalised kohustised	475 550	584 590	
Kokku kohustised	540 836	645 103	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 556	72 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 608	95 479	
Kokku omakapital	283 664	170 056	
Kokku kohustised ja omakapital	824 500	815 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	139 068	109 782
Mitmesugused tegevuskulud	-2 940	-1 375
Ärikasum (kahjum)	136 128	108 407
Intressitulud	1 983	3 271
Intressikulud	-24 503	-16 199
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 608	95 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 608	95 479

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PR Factory 2023. 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. Investeeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. 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 ettemaksud

Nõuete 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 õiglane 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on osanikud ja nendega seotud ettevõtted ning tütarettevõtte.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	750 000	750 000
Soetamine	4 875	4 875
31.12.2022	754 875	754 875
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	754 875	754 875
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	754 875	754 875
31.12.2023	754 875	754 875
Kajastatud õiglasest väärtuses	754 875	754 875

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	307 677	61 840	245 837		6 kuu EURIBOR + 3,9%	EUR	30.06.2026
osanike laenud	229 713	0	229 713		6 kuu EURIBOR + 3,9%	EUR	30.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	537 390	61 840	475 550				
Laenukohustised kokku	537 390	61 840	475 550				

	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 EURIBOR + 3,9%	EUR	30.06.2026
osanike laenud	279 713	0	279 713		6 kuu EURIBOR + 3,9%	EUR	30.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	643 630	59 040	584 590				
Laenukohustised kokku	643 630	59 040	584 590				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	750 000	750 000
Kokku	750 000	750 000

Laenutagatisena on vormistatud WERMO AS garantii ning hüpoteek WERMO AS kinnisvarale

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	20 860	9 018
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 860	9 018

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	28 758	28 758
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 758	28 758
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 713	279 713
Kokku laenukohustised	229 713	279 713

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
Kokku laenukohustised	320 000	0	40 287	279 713	4 013

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279 713	0	50 000	229 713	0
Kokku laenukohustised	279 713	0	50 000	229 713	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	139 068	109 782
Kokku müüdid	139 068	109 782

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

PR Factory OÜ (registrikood: 16234094) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KUUM	Juhatuse liige	08.04.2024
RAUL VENE	Juhatuse liige	08.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 608
Kokku	281 164
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	281 164
Kokku	281 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	139068	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	veneraul@gmail.com