

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: PR Factory OÜ

registrikood: 16234094

postiaadress: Võru maakond, Võru linn, Põllu tn 12
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	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 273 tuhat eurot (2023 aastal 139 tuhat eurot). Ettevõttes ei olnud 2024 aastal palgalisi töötajaid. Uusi investeeringuid 2024 aastal ei tehtud.

Juhatus, osa ja osanikud

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele tasu ei maksta

Väljavaated 2025. aastaks

2025. aastal on plaanis laiendada investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 117	19 422	
Nõuded ja ettemaksed	54 658	20 860	
Kokku käibevarad	59 775	40 282	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	754 775	754 875	2
Nõuded ja ettemaksed	0	28 758	
Immateriaalsed põhivarad	585	585	
Kokku põhivarad	755 360	784 218	
Kokku varad	815 135	824 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 056	61 840	3
Võlad ja ettemaksed	8 026	3 446	
Kokku lühiajalised kohustised	70 082	65 286	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	263 350	475 550	3
Kokku pikaajalised kohustised	263 350	475 550	
Kokku kohustised	333 432	540 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 164	167 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 039	113 608	
Kokku omakapital	481 703	283 664	
Kokku kohustised ja omakapital	815 135	824 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	273 334	139 068
Mitmesugused tegevuskulud	-20 886	-2 940
Ärikasum (kahjum)	252 448	136 128
Intressitulud	2 101	1 983
Intressikulud	-66 010	-24 503
Muud finantstulud ja -kulud	9 500	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	198 039	113 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 039	113 608

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PR Factory 2024. 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 tagasimaksud) 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 rognositiav. 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	
31.12.2022	754 875	754 875
31.12.2023	754 875	754 875
Kajastatud õiglasest väärtuses	754 875	754 875
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2023	754 875	754 875
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 600	-9 600
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 500	9 500
31.12.2024	754 775	754 775
Kajastatud õiglasest väärtuses	754 775	754 775

Lisa 3 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	247 893	62 056	185 837		6 kuu EURIBOR + 3,9%	EUR	30.06.2026
osanike laenud	77 513	0	77 513		10%	EUR	30.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	325 406	62 056	263 350				
Laenukohustised kokku	325 406	62 056	263 350				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Muud varad	750 000	750 000
Kokku	750 000	750 000

Lisa 4 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	54 658	20 860
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 658	20 860

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	28 758
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	28 758

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 513	229 713
Kokku laenukohustised	77 513	229 713

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 713	0	-152 200	77 513	45 155
Kokku laenukohustised	229 713	0	-152 200	77 513	45 155

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	273 334	139 068
Kokku müüdid	273 334	139 068

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2025

PR Factory OÜ (registrikood: 16234094) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KUUM	Juhatuse liige	31.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 039
Kokku	479 203
Jaotamine	
Kokku	479 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	EMTAK 2025	273334	100.00%	Jah