

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Positive Future OÜ

**registrikood:** 11919953

**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  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Raha                             | 9  |
| Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 9  |
| Lisa 4 Laenukohustused                  | 10 |
| Lisa 5 Osakapital                       | 10 |
| Lisa 6 Muud äritulud                    | 10 |
| Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud        | 11 |
| Lisa 8 Muud ärikulud                    | 11 |
| Lisa 9 Finantstulud ja -kulud           | 11 |

## Tegevusaruanne

Positive Future põhitegevuseks on ärinõustamine ja investeerimine.

2011. a. aktiivset tegevust ei toimunud. Ettevõtte peamiseks tegevuseks oli Esinduskohvik OÜ (kohvik Wabadus, Vabaduse väljak 10) investearu kaitsmise ja saneerimisega seonduv.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmetele 2011. a. töötasu ei tasutud.

Seisuga 31.12.2011 ei olnud ettevõttes töötajaid.

Juhatus näeb 2012. a. ettevõtte tegevust hoogustuvat ja majandusnäitajaid paranevat.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010    |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Varad                                        |                |               |
| Käibevara                                    |                |               |
| Raha                                         | 1 360          | 88            |
| Finantsinvesteeringud                        | 0              | 51 960        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 360</b>   | <b>52 048</b> |
| Põhivara                                     |                |               |
| Finantsinvesteeringud                        | 256            | 0             |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>256</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 616</b>   | <b>52 048</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |               |
| Kohustused                                   |                |               |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |
| Laenukohustused                              | 3 068          | 32 786        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>3 068</b>   | <b>32 786</b> |
| Pikaajalised kohustused                      |                |               |
| Laenukohustused                              | 16 937         | 16 937        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>16 937</b>  | <b>16 937</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>20 005</b>  | <b>49 723</b> |
| Omakapital                                   |                |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -231           | 0             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -20 714        | -231          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-18 389</b> | <b>2 325</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 616</b>   | <b>52 048</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 05.04.2010 -<br>31.12.2010 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Muud äritulud                               | 32 531         | 0                          |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -6             | -218                       |
| Muud ärikulud                               | -53 239        | 0                          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-20 714</b> | <b>-218</b>                |
| Finantstulud ja -kulud                      | 0              | -13                        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-20 714</b> | <b>-231</b>                |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-20 714</b> | <b>-231</b>                |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2011           | 05.04.2010 -<br>31.12.2010 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                 | -20 714        | -218                       |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 51 960         | -51 960                    |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>31 246</b>  | <b>-52 178</b>             |
|                                                   |                |                            |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                |                            |
| Saadud laenud                                     | -29 718        | 49 723                     |
| Makstud intressid                                 | 0              | -13                        |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest        | 0              | 2 556                      |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest          | -256           | 0                          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>-29 974</b> | <b>52 266</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>1 272</b>   | <b>88</b>                  |
|                                                   |                |                            |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>88</b>      | <b>0</b>                   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>1 272</b>   | <b>88</b>                  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>1 360</b>   | <b>88</b>                  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>05.04.2010</b>           | 2 556                       |                             | 2 556   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | -231                        | -231    |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | -231                        | 2 325   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | -20 714                     | -20 714 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | -20 945                     | -18 389 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Positive Future OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevat majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevat majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Käesolevas aruandes on kajastatud tagasiulatuvalt mitmeid muutusi müügitulu, kulude ja varade esitusviisis vastavalt Eesti hea raamatupidamistava põhimõtetele.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke nende õiglasest väärtuses.

### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste osate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (osad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. osaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtuses. [Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [või kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande]

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja

omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena).

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumistähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõttel pole õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
|-------------------|--------------|------------|
| Sularaha kassas   | 1 360        | 87         |
| Arvelduskontod    | 0            | 1          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 360</b> | <b>88</b>  |

## Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2010       | 31.12.2011 |
| 11897482                                               | Esinduskohvik OÜ       | Eesti      | toitlustamine  | 60               | 10         |

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Karoly Kirber                    | 3 068      | 3 068                             |                     |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 3 068      | 3 068                             |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Positive Projects                | 16 937     |                                   | 16 937              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 16 937     |                                   | 16 937              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 20 005     | 3 068                             | 16 937              |             |

  

|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Karoly Kirber                    | 3 068      | 3 068                             |                     |             |
| Dicentra                         | 29 718     | 29 718                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 32 786     | 32 786                            |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Positive Projects                | 16 937     |                                   | 16 937              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 16 937     |                                   | 16 937              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 49 723     | 32 786                            | 16 937              |             |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 400        | 400        |

## Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2011          |
|----------------------------|---------------|
| Muud                       | 32 531        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>32 531</b> |

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011      | 05.04.2010 -<br>31.12.2010 |
|----------------------------------------|-----------|----------------------------|
| Mitmesugused bürookulud                | -6        | -218                       |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-6</b> | <b>-218</b>                |

## Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

|                            | 2011           | 05.04.2010 -<br>31.12.2010 |
|----------------------------|----------------|----------------------------|
| Muud                       | -53 239        | 0                          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> | <b>-53 239</b> | <b>0</b>                   |

## Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011 | 05.04.2010 -<br>31.12.2010 |
|-------------------------------------|------|----------------------------|
| Intressikulud                       |      | -13                        |
| Muud intressikulud                  |      | -13                        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> |      | <b>-13</b>                 |

## Aruande digitaalallkirjad

Positive Future OÜ (registrikood: 11919953) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KAI TERAS          | Sisestaja          | 30.08.2012           |
| ATKO JANUSON       | Juhatuse liige     | 31.08.2012           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -231           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -20 714        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-20 945</b> |
| Katmine                                      |                |
| omaniku laen                                 | 20 945         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>20 945</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 82991      | 0               |             | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Atko Januson   | 37403010345                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5024224     |
| E-posti aadress | atko@positive.ee |