

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Positiivne OÜ

registrikood: 11898613

tänavat / talu nimi, Varsaallika tn 46

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12013

telefon: +372 56912301

e-posti aadress: positiivne.ou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Positiivne OÜ põhitegevusalaks on kutseliste autojuhtide ameti- ja täiendkoolituse ning mootorsõidukijuhtide C- ja D-kategooria koolituste korraldamine.

Lisaks põhitegevustele on kõrvalaladeks tasuline sõitjatevedu, koolitusürituste korraldamine, transpordiettevõtete nõustamine ja muude transpordialaste koolituste ja õppereiside ning ürituste korraldamine.

2019.aasta jooksul korraldasime koolitusi

- bussijuhtide 140-h ametikoolitust 1 õpperühmale,
- bussijuhtide 35-h täiendkoolitust 17 õpperühmale,
- veoautojuhtide 35-h täiendkoolitust 11 õpperühmale,
- bussijuhtide D-kategooria ja ametikoolituse ühendkoolitust 3 õpperühmale,
- veoautojuhtide C-kategooria ja ametikoolituse ühendkoolitust 1 õpperühmale,
- veoautojuhtide CE-kategooria koolitust 3 õpperühmale.

Ettevõtte alustas aktiivset majandustegevust 01.10.2010.

Positiivne OÜ plaanib oma tegevust ja koolituste nimistut ja kvaliteeti kutselise transpordi alal laiendada. 2020.aastal plaanime täiendada veelgi õppekavasid, panustada koolituse kvaliteeti, korraldada õpetajate täiendkoolitusi ning suurendada õppemahtu eelkõige C-, CE- ja D-kategooria õppe arvelt ja investeerida täiendavalt koolitustehnikasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 682	3 368	2
Nõuded ja ettemaksed	8 290	4 002	3,4,5
Kokku käibevarad	13 972	7 370	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 248	14 585	6
Kokku põhivarad	13 248	14 585	
Kokku varad	27 220	21 955	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 892	4 230	7,8
Võlad ja ettemaksed	8 243	4 576	5,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	10 135	8 806	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 892	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 892	
Kokku kohustised	10 135	10 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 701	13 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 828	-4 965	
Kokku omakapital	17 085	11 257	
Kokku kohustised ja omakapital	27 220	21 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	65 836	32 875	13
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 325	-4 873	14
Mitmesugused tegevuskulud	-26 008	-19 137	15
Tööjõukulud	-10 643	-6 128	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 637	-5 322	6
Muud ärikulud	-969	-1 296	
Ärikasum (kahjum)	6 255	-3 881	
Intressikulud	-427	-834	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 828	-4 715	
Tulumaks	0	-250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 828	-4 965	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Positiivne OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 3 lõikele 15 on koostatud väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei ole olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised lühiajalised deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust ei peeta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on alates 1. jaanuarist 2015 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on toodud ära lisas Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	5 339	2 904
Sularaha kassas	343	464
Kokku raha	5 682	3 368

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 890	7 890	4
Ostjatelt laekumata arved	8 410	8 410	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-520	-520	4
Ettemaksed	400	400	
Tulevaste perioodide kulud	400	400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 290	8 290	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 868	3 868	4
Ostjatelt laekumata arved	3 868	3 868	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52	
Ettemaksed	82	82	
Tulevaste perioodide kulud	82	82	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 002	4 002	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	8 410	3 868	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-520	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	7 890	3 868	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	267		482
Üksikisiku tulumaks	6		
Sotsiaalmaks	178		168
Töötuskindlustusmaksed	28		12
Ettemaksukonto jääk		52	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	479	52	662

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	28 300	483	28 783	1 323	30 106
Akumuleeritud kulum	-10 212	-483	-10 695	-904	-11 599
Jääkmaksumus	18 088	0	18 088	419	18 507
Ostud ja parendused				1 400	1 400
Amortisatsioonikulu	-4 987		-4 987	-335	-5 322
31.12.2018					
Soetusmaksumus	28 300	483	28 783	2 723	31 506
Akumuleeritud kulum	-15 199	-483	-15 682	-1 239	-16 921
Jääkmaksumus	13 101	0	13 101	1 484	14 585
Ostud ja parendused	4 300		4 300		4 300
Amortisatsioonikulu	-5 203	0	-5 203	-434	-5 637
31.12.2019					
Soetusmaksumus	32 600	483	33 083	2 723	35 806
Akumuleeritud kulum	-20 402	-483	-20 885	-1 673	-22 558
Jääkmaksumus	12 198	0	12 198	1 050	13 248

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising AS	1 892	1 892		10%+6kuu EURIBOR	EUR	25.05.2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	1 892	1 892					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising AS	6 122	4 230	1 892	10%+6kuu EURIBOR	EUR	25.05.2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	6 122	4 230	1 892				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	7 700	11 000
Kokku	7 700	11 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 892	1 892			7
Laenukohustised kokku	1 892	1 892			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	6 122	4 230	1 892		7
Laenukohustised kokku	6 122	4 230	1 892		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	7 700	11 000
Kokku	7 700	11 000

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 989	5 989	10
Võlad töövõtjatele	525	525	11
Maksuvõlad	479	479	5
Muud võlad	1 000	1 000	
Dividendivõlad	1 000	1 000	
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	250	250	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 243	8 243	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	984	984	10
Maksuvõlad	662	662	5
Muud võlad	2 680	2 680	
Dividendivõlad	1 000	1 000	
Muud viitvõlad	1 680	1 680	
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	250	250	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 576	4 576	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	5 989	984	9
Kokku võlad tarnijatele	5 989	984	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	525	0	9
Kokku võlad töövõtjatele	525	0	9

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 836	32 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 836	32 875
Kokku müügitulu	65 836	32 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata koolitus	53 420	28 150
Transporditeenused	12 416	4 725
Kokku müügitulu	65 836	32 875

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	435	148
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 579	1 340
Energia	7 311	3 385
Kütus	7 311	3 385
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 325	4 873

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	9 305	5 799
Mitmesugused bürookulud	809	993
Lähetuskulud	2 604	1 214
Koolituskulud	88	1 569
Riiklikud ja kohalikud maksud	-247	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	520	0
Reklaamikulud	393	193
Raamatupidamisteenus	2 860	2 260
Remondikulud	5 686	3 463
Mitmesugused materjalid	2 241	1 532
Kindlustus	939	1 928
Muud	810	186
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 008	19 137

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	7 954	4 583
Sotsiaalmaksud	2 689	1 546
Kokku tööjõukulud	10 643	6 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	427	834
Kokku intressikulud	427	834

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	1 912	393

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale liikmetasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

Positiivne OÜ (registrikood: 11898613) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO AVANGO	Juhatuse liige	01.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 828
Kokku	14 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 529
Kokku	14 529

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 828
Kokku	14 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 529
Kokku	14 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	53420	81.14%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	12416	18.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Avango	35710300285		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56912301
E-posti aadress	positiivne.ou@gmail.com