

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Positiivne OÜ

registrikood: 11898613

tänava/talu nimi, Varsaallika tn 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Tulumaks	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Positiivne OÜ

Tegevusaruanne 2016.

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.

2016.aasta jooksul korraldasime koolitusi

- bussijuhtide 70-h ametikoolitust 4 õpperühmale,
- bussijuhtide 35-h täiendkoolitust 15 õpperühmale,
- veoautojuhtide 35-h täiendkoolitust 16 õpperühmale,
- taksojuhtide ametikoolitust 6 õpperühmale,
- autojuhtide säästliku sõidu koolitust 2 õpperühmale,
- bussijuhtide D-kategooria koolitust 2 õpperühmale,
- veoautojuhtide C-kategooria koolitust 1 õpperühmale.

Ettevõtte alustas aktiivset majandustegevust 01.10.2010.

Positiivne OÜ plaanib oma tegevust ja koolituste nimistut kutselise transpordi alal laiendada.

2016.aastal panustas ettevõtte oluliselt personali koolitusse ja õppevahendite uuendamisse.

2017.aastal plaanime oluliselt suurendada koolituste mahtu eelkõige C- ja D-kategooria õppe arvelt ja investeerida olulisel määral koolitustehnika ja õppevahendite uuendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 335	6 969	2
Nõuded ja ettemaksed	6 839	4 395	3,4,5
Kokku käibevarad	13 174	11 364	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 169	8 242	6
Kokku põhivarad	6 169	8 242	
Kokku varad	19 343	19 606	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 175	3 950	5,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	4 175	3 950	
Kokku kohustised	4 175	3 950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 100	18 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488	-5 676	
Kokku omakapital	15 168	15 656	
Kokku kohustised ja omakapital	19 343	19 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	37 766	36 845	11
Muud äritulud	605	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 102	-9 152	12
Mitmesugused tegevuskulud	-18 087	-14 239	13
Tööjõukulud	-7 247	-16 707	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 073	-2 073	6
Muud ärikulud	-350	-350	
Ärikasum (kahjum)	-488	-5 676	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-488	-5 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488	-5 676	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Positiivne OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses raamatupidamise seaduse muudatusega on Positiivne OÜ koostanud väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 akumuleeritud 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 ja IT seadmed	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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	5 945	5 023
Sularaha kassas	390	1 946
Kokku raha	6 335	6 969

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 269	6 269	4
Ostjatelt laekumata arved	6 269	6 269	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Ettemaksed	569	569	
Tulevaste perioodide kulud	29	29	
Muud makstud ettemaksed	540	540	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 839	6 839	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 326	4 326	4
Ostjatelt laekumata arved	4 326	4 326	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49	5
Ettemaksed	20	20	
Tulevaste perioodide kulud	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 395	4 395	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	6 269	4 326	3
Kokku nõuded ostjate vastu	6 269	4 326	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		106		471
Üksikisiku tulumaks		189		226
Sotsiaalmaks		323		440
Kohustuslik kogumispension		20		27
Töötuskindlustusmaksed		23		32
Ettemaksukonto jääk	1		49	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	661	49	1 196

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	11 800	483	12 283	1 323	13 606
Akumuleeritud kulum	-2 950	-231	-3 181	-110	-3 291
Jääkmaksumus	8 850	252	9 102	1 213	10 315
Amortisatsioonikulu	-1 687	-121	-1 808	-265	-2 073
31.12.2015					
Soetusmaksumus	11 800	483	12 283	1 323	13 606
Akumuleeritud kulum	-4 637	-352	-4 989	-375	-5 364
Jääkmaksumus	7 163	131	7 294	948	8 242
Amortisatsioonikulu	-1 687	-121	-1 808	-265	-2 073
31.12.2016					
Soetusmaksumus	11 800	483	12 283	1 323	13 606
Akumuleeritud kulum	-6 324	-473	-6 797	-640	-7 437
Jääkmaksumus	5 476	10	5 486	683	6 169

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 348	3 348	8
Võlad töövõtjatele	166	166	9
Maksuvõlad	661	661	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 175	4 175	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	998	998	8
Võlad töövõtjatele	1 756	1 756	9
Maksuvõlad	1 196	1 196	5
Kokku võlad ja ettemaksed	3 950	3 950	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	3 348	998	7
Kokku võlad tarnijatele	3 348	998	7

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	166	509	7
Puhkusetasude kohustis	0	1 247	7
Kokku võlad töövõtjatele	166	1 756	7

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 766	36 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 766	36 845
Kokku müügitulu	37 766	36 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata koolitus	33 843	36 631
Transporditeenused	3 923	214
Kokku müügitulu	37 766	36 845

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	193	414
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 283	7 000
Energia	2 543	1 738
Kütus	2 543	1 738
Muud	83	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 102	9 152

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 016	780
Mitmesugused bürookulud	1 407	1 307
Lähetuskulud	2 213	3 148
Reklaamikulud	732	495
Raamatupidamisteenus	2 040	2 080
Remondikulud	2 779	3 878
Mitmesugused materjalid	2 402	1 720
Kindlustus	411	641
Muud	87	190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 087	14 239

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 416	12 493
Sotsiaalmaksud	1 831	4 214
Kokku tööjõukulud	7 247	16 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 12 612 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 13 100 eurot

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2016 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summal.

Seega on bilansipäeval eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik omanikule dividendidena välja maksta 10 090 eurot ning seoses dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 522 eurot.

2016. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 474	11 336

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

Positiivne OÜ (registrikood: 11898613) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO AVANGO	Juhatuse liige	09.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488
Kokku	12 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 612
Kokku	12 612

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488
Kokku	12 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 612
Kokku	12 612

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	33843	89.61%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	3923	10.39%	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