

OÜ Positive Future majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 05.04.2010

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

Äriregistri number: 11919953

Aadress: Pärnu mnt 69, Tallinn

Telefon: 5 024 224

Elektronpost: atko@positive.ee

Põhitegevusala: Nõustamine EMTAK 82991

Tegevjuht: Atko Januson

Lisatud dokumendid: 1. Osanike nimekiri

SISUKORD

	lk
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	3
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõttesse	11
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Kapitaliosalusega tütarettevõtte	11
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	12
JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2010 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13
 OSANIKE NIMEKIRI	 14

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Positive Future juhatus deklareerib oma vastustust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

* OÜ Positive Future raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestus-
põhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

*OÜ Positive Future raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt
OÜ Positive Future finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

*kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on
raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

*OÜ Positive Future on jätkuvalt tegutsev.

Atko Januson

juhatuse liige

2011

TEGEVUSARUANNE

OÜ Positive Future põhitegevuseks on konsultatsiooni teenused, abi investeerimisel ja muud ettevõtlust toetavad tegevused .

2010.a. käive puudus.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu juhatus liikmena makstud ei ole. Seisuga 31.12.2010 firmas töötajaid ei olnud. Töötasu 2010. aastal ei makstud. Positive Future OÜ omab 60% osalust Esinduskohvik OÜ-s.

Juhatus näeb firma arengut 2011. aastal kasvavana.

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on kasutatud kapitaliosaluse meetodit.

Majandusaasta aruande esitamise ajaks on laenukohustused likvideeritud ning tütarettevõtte jõudnud kasumisse.

Atko Januson

juhatuse liige

2011

BILANSS

kroonides, seisuga 31. detsember

	2010. a	Lisad
Raha	1 385	2
Käibevara kokku	1 385	
Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõttesse	813 000	3
Põhivara kokku	813 000	
VARAD KOKKU	814 385	
Laenukohustused	778 000	4
Lühiajalised kohustused kokku	778 000	
Pikaajalised kohustused kokku	0	
KOHUSTUSED KOKKU	778 000	
Osakapital	40 000	
Aruandeaasta kasum	-3 615	
Omakapital kokku	36 385	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	814 385	

KASUMIARUANNE

kroonides, aasta kohta

	<u>2010. a</u>	<u>Lisad</u>
Mitmesugused tegevuskulud	-3 410	
Ärikasum [-kahjum]	-3 410	
Finantstulud ja -kulud tütarettevõttest	-205	
Kasum [kahjum] enne maksustamist	-3 615	
Puhaskasum [-kahjum]	-3 615	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	2010. a.
Ärikasum	-3 615
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-813 000
Rahavood äritegevusest kokku	-816 615
Rahavood investeerimistegevusest kokku	0
Lühiajalised võlakohustused	778 000
Omakapitali muutus	40 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	818 000
Rahavood kokku	1 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	1 385

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	31.12.2010
Osakapital	40 000
Aruandeaasta kasum	-3 615
Omakapital kokku	36 385

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**Lisa 1****Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Lühi- ja pikaajalised 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 õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. osaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest 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 õiglasel väärtuses. [/ Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

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

Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja 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 õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena).

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeeringuobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumuliseeritud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastumiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.]

Õiglases väärtuses kajastatavaid investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, arvamata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse järjepidevalt (s.t investeeringu soetamise hetkest kuni selle realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes [/ otse omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.]]

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettvõtjad kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Firmaväärtuste osas, mis tekkisid enne 1. jaanuari 2010 toimunud äriühenduste tulemusena, on seisuga 1. jaanuar 2010 lõpetatud firmaväärtuse amortiseerimine, bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse languse test ning vajadusel firmaväärtust alla hinnatud.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Enne 1. jaanuari 2010 tekkinud negatiivne firmaväärtus on seisuga 1. jaanuar 2010 kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kõik lisad on koostatud eesti kroonides

Raha

Lisa 2

	2010. a.
Raha arvelduskontodel	25
Raha kassas	1 360
kokku	1 385

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõttesse

Lisa 3

kroonides, seisuga 31. detsember

2010.a.	Lühiajaline osa	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku kohustus
Laen Esinuskohvik OÜ	25000	788000		813 000
Laenukohustus kokku	25000	788000	0	813 000

Laenukohustused

Lisa 4

kroonides, seisuga 31. detsember

2010.a.	Lühiajaline osa	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku kohustus
Laen Positive Projects OÜ	265000			265 000
Lühiajaline laen Karoly Kirber	48000			48 000
Lühiajaline laen Dicentra OÜ	465000			465 000
Laenukohustus kokku	778000	0	0	778 000

Kapitaliosalusega tütarettevõtte

Lisa 5

OÜ Positive Future soetas 24. 04.2010 aastal 24 osa ehk 60 % Esinuskohvik OÜ osaluse. Esinuskohvik OÜ lõpetas 2010. a. majandusaasta kahjumiga - 1 525 232 EEK-i, mille tulemusena hinnati Positive Future OÜ finantsinvesteeringu tulem 2010.a. 0-ks.

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Juhatusel leida võimalus 2011 a. tegevus viia kasumisse ning katta 2010.a. kahjumiga summas 3615 krooni.

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2010 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan OÜ Positive Future majandusaasta aruandes
esitatud andmete õigsust.

Atko Januson

juhatuse liige

OSANIKE NIMEKIRI

1. Atko Januson 400 osa a' 100 krooni (100%), ik 37403010345 , Tallinn

Aruande digitaalallkirjad

Positive Future OÜ (registrikood: 11919953) 05.04.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI TERAS	Sisestaja	18.07.2011
ATKO JANUSON	Juhatuse liige	18.07.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Atko Januson	37403010345	Pärnu mnt 69, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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