

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Positive Concepts Estonia OÜ

registrikood: 11982070

tänavanimi, maja ja korteri number: Jakobi 12-25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10144

telefon: +372 55983009

e-posti aadress: aixt@hotmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Positive Concepts Estonia OÜ pakub konsultatsiooniteenuseid Eesti ja välisettevõtetele mitmetes erinevates ärivaldkondades. Ettevõtte loodi 2010. aastal, kui aktiivne tegevus läks lahti 2011. aastal.

Aastal 2012 moodustas Positive Concepts Estonia OÜ müügikäive 83 98 eurot . Ettevõtte kahjumiks kujunes 3 336 eurot.

Aastal 2012 oli ettevõttes palgal 1 töötaja, kelle töötasud moodustasid 43 535 eurot.

Aastal 2013 on ettevõtte põhifookuseks pakkuda häid lahendusi ja kvaliteetset konsultatsiooniteenust oma koostööpartneritele ning leida uusi kliente Eestist ja teistest Balti riikidest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 404	13 937	2
Nõuded ja ettemaksed	12 579	4 843	3
Kokku käibevara	22 983	18 780	
Kokku varad	22 983	18 780	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 827	14 288	5
Kokku lühiajalised kohustused	21 827	14 288	
Kokku kohustused	21 827	14 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 935	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 336	1 935	
Kokku omakapital	1 156	4 492	
Kokku kohustused ja omakapital	22 983	18 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	83 098	11 071	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 061	-8 076	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 308	-1 060	
Tööjõukulud	-43 535	0	7
Muud ärikulud	-540	0	
Ärikasum (kahjum)	-3 346	1 935	
Finantstulud ja -kulud	10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 336	1 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 336	1 935	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 346	1 935
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 947	-4 843
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 750	14 288
Kokku rahavood äritegevusest	-3 543	11 380
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	10	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	0
Kokku rahavood	-3 533	11 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 937	2 557
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 533	11 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 404	13 937

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 557		2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 935	1 935
31.12.2011	2 557	1 935	4 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 336	-3 336
31.12.2012	2 557	-1 401	1 156

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Positive Concepts Estonia OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Positive Concepts Estonia OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekiinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases 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 õiglases 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	10 404	13 937
Kokku raha	10 404	13 937

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 173	6 173		
Ostjatelt laekumata arved	6 173	6 173		
Nõue osaniku vastu	2 713	2 713		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	789	789		
Muud nõuded	2 904	2 904		
Viitlaekumised	2 904	2 904		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 579	12 579		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	453	453		
Ostjatelt laekumata arved	453	453		
Nõue osaniku vastu	4 390	4 390		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 843	4 843		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	397	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 046
Sotsiaalmaks	0	1 782
Töötuskindlustusmaksed	0	194
Ettemaksukonto jääk	392	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	789	3 022

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 356	2 356		
Võlad töövõtjatele	2 405	2 405		
Maksuvõlad	3 022	3 022		
Saadud ettemaksed	14 044	14 044		
Muud saadud ettemaksed	14 044	14 044		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 827	21 827		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60	60		
Võlad töövõtjatele	128	128		
Saadud ettemaksed	14 100	14 100		
Muud saadud ettemaksed	14 100	14 100		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 288	14 288		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 879	7 196
Austria	81 219	3 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 098	11 071
Kokku müügitulu	83 098	11 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
63111 Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	83 098	11 071
Kokku müügitulu	83 098	11 071

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	32 400	0
Sotsiaalmaksud	11 135	0
Kokku tööjõukulud	43 535	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 617	0	4 390	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 822	0
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 471	0

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid aktsionäri, nõukogu ja juhatuse liikmetega, töötajate, nende lähisugulastega ja ettevõtetega, milles nad omavad olulist osalust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Positive Concepts Estonia OÜ (registrikood: 11982070) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO TUUL	Juhatuse liige	29.06.2013
Resolutsioon:	Vaatomata sellele, et majandusaasta kujunes kahjumlikuks, on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ja otsib 2013. aastal uusi ettevõtlusvõimalusi müügitulude suurendamiseks.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 336
Kokku	-1 401
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-1 401

Majandusaasta kujunes kahjumlikuks.

Loodame kahjumi katta juba järgmise majandusaasta jooksul.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	83098	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peter Alexander Woolsey	34105150014	Tallinn, Tallinn, Harju maakond, Eesti	36000 EEK
Aivo Tuul	38006172733	Roopa 28, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55983009
E-posti aadress	aixt@hotmail.com