

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Positiva OÜ

registrikood: 11230536

tänava/talu nimi, Narva mnt 163-3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51009

telefon: +372 5026333

e-posti aadress: lauriantalainen@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Lisa 5 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 6 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 7 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 8 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Positiva OÜ osutas 2014. aastal juhtimisalaseid teenuseid kokku neljale kliendile mahus €32267. Käive kasvas aastaga enam kui kolmekordseks. Emaettevõttes majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning juhatusele arvestati tasu kokku 1407 euro ulatuses (palgakulu).

Tütarettevõtte Avocado Games käivet ei teinud ning lõpetas aasta kahjumiga.

Konsolideeritud aastakasum oli €21'532.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	75 757	54 125
Finantsinvesteeringud	350	10 668
Nõuded ja ettemaksed	0	93
Kokku käibevara	76 107	64 886
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 625	3 750
Finantsinvesteeringud	10 668	0
Nõuded ja ettemaksed	150	0
Materiaalne põhivara	0	846
Kokku põhivara	14 443	4 596
Kokku varad	90 550	69 482
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	878
Kokku lühiajalised kohustused	0	878
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	414	0
Kokku pikaajalised kohustused	414	0
Kokku kohustused	414	878
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 056	5 056
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 292	63 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 532	190
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	90 136	68 604
Kokku omakapital	90 136	68 604
Kokku kohustused ja omakapital	90 550	69 482

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	32 267	11 529
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 049	0
Mitmesugused tegevuskulud	-438	-5 888
Tööjõukulud	-1 407	-5 146
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-846	-500
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 527	-5
Muud finantstulud ja -kulud	5	195
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 532	190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 532	190
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	21 532	190

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 527	-5
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	846	500
Kokku korrigeerimised	846	500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-371	-93
Kokku rahavood äritegevusest	22 002	402
Rahavood investeerimistegevusest		
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	125	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 250
Antud laenud	-500	0
Laekunud intressid	5	195
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-370	-1 055
Kokku rahavood	21 632	-653
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 125	54 778
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 632	-653
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 757	54 125

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 056	256	63 102	68 414
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	5 056		63 102	68 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)			190	190
31.12.2014	5 056	256	63 292	68 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 532	21 532
31.12.2015	5 056	256	84 824	90 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Positiva 2015. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne.

Kõik numbrid on esitatud eurodes(EUR) ühe euro täpsusega.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Positiva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontol olev raha, mille kasutamisel ei esine piiranguid.

Finantsinvesteeringud

2012. aastal investeeris Positiva 5000 eurot sidusettevõtte Gamefounders OÜ poolt asutatud sidusettevõttesse GF Ventures OÜ. Gamefounders OÜ on loodud rahvusvahelise ärikiirendi elluviimiseks mängunduse valdkonnas ning Positiva OÜ omab sellest ligikaudu 23% suurust osalust. Gamefounders OÜ osalus GF Ventures OÜ-s on 20%.

Samuti omab Positiva OÜ tütarettevõtet Avocado Games OÜ.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

2012. aastal investeeris Positiva 5000 eurot sidusettevõtte Gamefounders OÜ poolt asutatud sidusettevõttesse GF Ventures OÜ. Gamefounders OÜ on loodud rahvusvahelise ärikiirendi elluviimiseks mängunduse valdkonnas ning Positiva OÜ omab sellest ligikaudu 23% suurust osalust. Gamefounders OÜ osalus GF Ventures OÜ-s on 20%.

Samuti omab Positiva OÜ tütarettevõtet Avocado Games OÜ.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. 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 ära toodud lisas 4.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Positiva aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. OÜ Positiva omanik on Lauri Antalainen.
2. OÜ Positiva omab 100% Avocado Games OÜ-st.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12588607	Avocado Games OÜ	Eesti	Videomängude tootmine	100	100

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 050	3 840
Sotsiaalmaksud	1 267	1 267
Pensionikulu	39	39
Kokku tööjõukulud	2 356	5 146
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Aruandeaastal tasuti juhatuse esimehele juhatuse liikme tasu, kokku palgafondina summas 1407 eurot.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Positiva OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150		

2015	Müügid
Sidusettevõtjad	7 494

Tütarettevõtja Avocado Games OÜ kuulub 100% Positiva OÜ-le.

Lisa 5 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	73 856	51 654
Finantsinvesteeringud	0	10 668
Kokku käibevara	73 856	62 322
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Finantsinvesteeringud	10 668	0
Nõuded ja ettemaksed	150	0
Materiaalne põhivara	0	846
Kokku põhivara	13 318	3 346
Kokku varad	87 174	65 668
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	414	878
Kokku lühiajalised kohustused	414	878
Kokku kohustused	414	878
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 978	63 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 970	-1 124
Kokku omakapital	86 760	64 790
Kokku kohustused ja omakapital	87 174	65 668

Lisa 6 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	32 267	10 021
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 049	0
Mitmesugused tegevuskulud	0	-5 694
Tööjõukulud	-1 407	-5 146
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-846	-500
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 965	-1 319
Muud finantstulud ja -kulud	5	195
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 970	-1 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 970	-1 124

Lisa 7 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 965	-1 319
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	846	500
Kokku korrigeerimised	846	500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-464	0
Kokku rahavood äritegevusest	22 347	-819
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-150	0
Laekunud intressid	5	195
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-145	195
Kokku rahavood	22 202	-624
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 654	52 278
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 202	-624
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 856	51 654

Lisa 8 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	63 102	65 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 124	-1 124
31.12.2014	2 556	256	61 978	64 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 970	21 970
31.12.2015	2 556	256	83 948	86 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2016

Positiva OÜ (registrikood: 11230536) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI ANTALAINEN	Juhatuse liige	09.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 532
Kokku	84 824
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 824
Kokku	84 824

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 532
Kokku	84 824
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 824
Kokku	84 824

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	32267	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Antalainen	38006186539		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026333
E-posti aadress	lauriantalainen@hotmail.com