

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Positive Future OÜ

registrikood: 11919953

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 69
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10134

telefon: +372 5024224

e-posti aadress: atko@positive.ee

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 Laenukohustused	9
Lisa 4 Osakapital	9
Aruande allkirjad	10

OÜ Positive Future põhitegevuseks on investeerimine ja muud ettevõtlust toetavad tegevused. (Esinduskohvik OÜ, Vabadsue väljak 10 / kohvik Wabadus)

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu juhatuse liikmena makstud ei ole. Seisuga 31.12.2015 firmas töötajaid ei olnud. Töötasu 2015. aastal ei makstud.

Juhatus näeb firma arengut 2016 a. kasvavana ja laienendab ettevõtte tegevusvaldkondi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 370	1 360
Kokku käibevara	1 370	1 360
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	256	256
Kokku põhivara	256	256
Kokku varad	1 626	1 616
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 068	3 068
Kokku lühiajalised kohustused	3 068	3 068
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	16 797	16 937
Kokku pikaajalised kohustused	16 797	16 937
Kokku kohustused	19 865	20 005
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 945	-20 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150	0
Kokku omakapital	-18 239	-18 389
Kokku kohustused ja omakapital	1 626	1 616

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	150	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	150	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	150	0
Kokku rahavood äritegevusest	150	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-140	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140	0
Kokku rahavood	10	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 360	1 360
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 370	1 360

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-20 945	-18 389
31.12.2014	2 556	-20 945	-18 389
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	-20 945	-18 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)		150	150
31.12.2015	2 556	-20 795	-18 239

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Positive Future OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke nende õiglasest väärtuses.

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 omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. osaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse 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 õiglasest väärtuses. [Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumistähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa ja arvelduskonto	1 370	1 360
Kokku raha	1 370	1 360

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Karoly Kirber	3 068	3 068		
Lühiajalised laenud kokku	3 068	3 068		
Pikaajalised laenud				
Positive Projects	16 797		16 797	
Pikaajalised laenud kokku	16 797		16 797	
Laenukohustused kokku	19 865	3 068	16 797	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Karoly Kirber	3 068	3 068		
Lühiajalised laenud kokku	3 068	3 068		
Pikaajalised laenud				
Positive Projects	16 937		16 937	
Pikaajalised laenud kokku	16 937		16 937	
Laenukohustused kokku	20 005	3 068	16 937	

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2016

Positive Future OÜ (registrikood: 11919953) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI TERAS	Sisestaja	17.05.2016
ATKO JANUSON	Juhatuse liige	06.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150
Kokku	-20 795
Katmine	
Kokku	-20 795

Kahjum kaetakse 2016 aasta kasumiga, aruande esitamise ajaks on kasum kasvanud 21099 ja prognoos on kasvav

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150
Kokku	-20 795
Katmine	
Kokku	-20 795

Kahjum kaetakse 2016 aasta kasumiga, aruande esitamise ajaks on kasum kasvanud 21099 ja prognoos on kasvav

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	150	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Atko Januson	37403010345		2556 EUR

Sidevahendid

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