

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Optima Privaat

registrikood: 10520048

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 36

alevik: Ahja alevik

vald: Ahja vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63701

telefon: +372 6700682

e-posti aadress: optimaprivaat@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Optima Privaat OÜ majandustegevuseks 2014.aastal oli võlanõuete haldamine ja sissenõudmine ning mootorsõidukite ja metsamaterjali müük.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

2014.aastal ei olnud ettevõttel töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 183	280	2
Nõuded ja ettemaksed	63 891	99 684	3,4
Varud	15 276	15 000	5
Kokku käibevara	80 350	114 964	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	200	0	6
Kokku põhivara	200	0	
Kokku varad	80 550	114 964	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 906	68 021	7
Võlad ja ettemaksed	5 274	417	8
Kokku lühiajalised kohustused	30 180	68 438	
Kokku kohustused	30 180	68 438	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 714	8 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 844	35 547	
Kokku omakapital	50 370	46 526	
Kokku kohustused ja omakapital	80 550	114 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	15 135	33 515	9
Muud äritulud	20	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 082	-35 833	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 873	-8 004	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 800	-10 322	
Intressikulud	-50	0	
Muud finantstulud ja -kulud	18 694	45 869	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 844	35 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 844	35 547	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 800	-10 322	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 252	-39 602	
Varude muutus	-276	-15 000	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 857	359	
Kokku rahavood äritegevusest	28 033	-64 565	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-200	0	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	55 551	
Antud laenud	-8 150	-38 700	
Muud laekumised investeerimistegevusest	14 385	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 035	16 851	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 700	59 000	7,11
Saadud laenude tagasimaksed	-34 815	-13 002	7,11
Makstud intressid	-50	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 165	45 998	
Kokku rahavood	903	-1 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	280	1 996	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	903	-1 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 183	280	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	8 167	10 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 547	35 547
31.12.2013	2 556	256	43 714	46 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 844	3 844
31.12.2014	2 556	256	47 558	50 370

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optima Privaat OÜ 2014. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Optima Privaat OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2014 ja lõppes 31. detsembril 2014. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Kaubavarud on bilansis kajastatud neto realiseerimismaksumuses või soetusmaksumuses, lähtudes sellest, kumb on madalam. Edasimüügiks ostetud kaubavarude maksumus kantakse kuldesse nende soetamise hetkel ja korrigeeritakse vastavalt inventuuri tulemustele. Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning kuni 31.12.2014.a. oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	1 183	280
Kokku raha	1 183	280

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	626	626	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	626	626	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	724	724	0	0	4
Muud nõuded	58 350	58 350	0	0	
Laenunõuded	58 350	58 350	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	4 191	4 191	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 891	63 891	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	39 000	39 000	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	39 000	39 000	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	602	602	0	0	4
Muud nõuded	50 200	50 200	0	0	
Laenunõuded	50 200	50 200	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	9 882	9 882	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 684	99 684	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	94	179
Ettemaksukonto jääk	630	423
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	724	602

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	15 276	15 000
Kokku varud	15 276	15 000
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	12 500

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	0
Ostud ja parendused	200
31.12.2014	200

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	24 906	24 906		
Lühiajalised laenud kokku	24 906	24 906		
Laenukohustused kokku	24 906	24 906		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	68 021	68 021		
Lühiajalised laenud kokku	68 021	68 021		
Laenukohustused kokku	68 021	68 021		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	5 206	5 206	0	0
Muud lühiajalised võlad	68	68	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 274	5 274	0	0
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	320	320	0	0
Muud lühiajalised võlad	97	97	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	417	417	0	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 135	33 515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 135	33 515
Kokku müügitulu	15 135	33 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode müük	0	32 500
Autovaruosade müük	0	1 000
Juriidiline nõustamine	50	15
Metsamaterjal	12 785	0
Transport	2 300	0
Kokku müügitulu	15 135	33 515

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Optima Privaat OÜ-l puudusid 2014. ja 2013.aastal palgalised töötajad.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 131	68 021

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	33 890

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 000	13 002

2014.aastal loobus omanik Optima Privaat OÜ kasuks laenuõudest summas 10 000 eurot.

Optima Privaat OÜ ei ole arvestanud 2014. ega 2013.aastal juhatuse liikmele tasusid.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	38 046	34 534
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 512	9 180
Kokku tingimuslikud kohustused	47 558	43 714

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2014.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2015

Osaühing Optima Privaat (registrikood: 10520048) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELVERT PAISTU	Juhatuse liige	02.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 844
Kokku	47 558
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 558
Kokku	47 558

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	12785	84.47%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	2300	15.20%	Ei
Muud juriidilised toimingud	69109	50	0.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elvert Paistu	38412106022	Soome	2556 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6700682
Telefon	+372 6262062
E-posti aadress	optimaprivaat@hotmail.ee