

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Optima Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 10750251

tänav a nimi, Pähklimesa tee 33
maja number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

postisihtnumber: 75501

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Optima Konsultatsioonid OÜ põhitegevuseks olid finantsinvesteeringud. Investeeriti OMX Balti börsil ning väljastati laen Dream Industries OÜ-le summas 1MEEK. Ettevõtte müügitulu oli 620 tuhat ja kasum 738 tuhat krooni.

Asutati tütarettevõtte Medicata OÜ, kelle põhitegevuseks on toidulisandite ja muude apteegikaupade turustamine. Osteti Flambe Food OÜ (endise nimega InstantPro OÜ), eemärgiga investeerida toidlustusärisse.

Medicata tegevus on korralikult käivitunud ning selle arendamist jätkatakse. Flambe Food on plaanis müüa, kuna toidlustussektor on endiselt madalseisus ning sinna investeerimine riskantne.

Investeeringuid börsile pole finantsturgude ebakindluse tõttu plaanis suurendada.

Majanduskriis on üheltpoolt takistanud tütarettevõtete edukat käivitamist, teisalt on loonud võimalusi panustada aktsiate madalseisust kerkimisele. Kuna investeerimiseks võõrvahendeid ei ole kasutatud, ei ole halvenenud laenuurg tegevust piiranud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ OPTIMA Konsultatsioonid tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Optima Konsultatsioonid on jätkuvalt tegutsev.

Aare Järvelaid

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	69 240	51 829	35 369	
Finantsinvesteeringud	540 232	30 902	0	2
Nõuded ja ettemaksed	662 766	0	0	3
Kokku käibevara	1 272 238	82 731	35 369	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	62 000	0	0	
Kokku põhivara	62 000	0	0	
Kokku varad	1 334 238	82 731	35 369	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	512 000	0	0	8
Võlad ja ettemaksed	1 051	0	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	513 051	0	0	
Kokku kohustused	513 051	0	0	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Ülekurss	5 000	5 000	5 000	
Kohustuslik reservkapital	4 694	4 694	4 694	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 037	-14 325	-14 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	738 456	47 362	0	
Kokku omakapital	821 187	82 731	35 369	
Kokku kohustused ja omakapital	1 334 238	82 731	35 369	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	619 865	48 306	5
Mitmesugused tegevuskulud	-34 165	-581	
Tööjõukulud	-2 451	0	6
Muud ärikulud	-5 042		
Ärikasum (-kahjum)	578 207	47 725	
Finantstulud ja -kulud	160 249	-363	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	738 456	47 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	738 456	47 362	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	578 207	47 725	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	890	0	
Laekunud intressid	24 788	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	603 880	47 725	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-42 000	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-20 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 035 900	-31 293	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	646 531	0	2
Antud laenud	-2 267 600	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 605 000	0	
Laekunud intressid	0	28	
Laekunud dividendid	15 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 098 469	-31 265	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 044 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-532 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	512 000	0	
Kokku rahavood	17 411	16 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 829	35 369	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 411	16 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 240	51 829	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	5 000	4 694	-14 325	35 369
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				47 362	47 362
31.12.2008	40 000	5 000	4 694	33 037	82 731
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				738 456	738 456
31.12.2009	40 000	5 000	4 694	771 493	821 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2008. aastal alanud ning tänaseni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Reaalmajanduse langus Eestis koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud tütar- või sidusettevõtte varad, kohustused ja tingimusliku kohustused (s.o omandatud netovara) võetud arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena. Viimase osas on bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse test. Vara väärtuse on määratud kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

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 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; või ettevõtte 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

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	0	
Soetamine	30 902	30 902
31.12.2008	30 902	30 902
Kajastatud õiglases väärtuses	30 902	30 902
Soetamine	1 035 900	1 035 900
Müük müügihinnas või lunastamine	-646 531	-646 531
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	119 961	119 961
31.12.2009	540 232	540 232

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	5
Muud nõuded	662 600
Kokku Nõuded ja ettemaksed	662 605

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	161		0
Üksikisiku tulumaks		372	0
Sotsiaalmaks		602	0
Töötuskindlustusmaksed		77	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	161	1 051	0

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	599 907	48 306
Muud Euroopa Liidu riigid	19 958	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	619 865	48 306
Kokku müügitulu	619 865	48 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Finantsteenuste osutamine	619 865	48 306
Kokku müügitulu	619 865	48 306

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	1 823
Sotsiaalmaksud	628
Kokku tööjõukulud	2 451

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	15 500	0
Intressitulud	24 788	28
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-42	-391
Kokku finantstulud ja -kulud	40 246	-363

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	512 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Optima Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 10750251) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE JÄRVELAID	Juhatuse liige	30.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan Optima Konsultatsioonid OÜ 2009.a majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	738 456
Kokku	771 493
Jätta 2009.a. kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	619865	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Järveld	36910140210	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015870
E-posti aadress	aare.jarveld@mail.ee