

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2007

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Optiman Ehitus

registrikood: 11286399

Põhitegevusala EMTAK 2008 25119 Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine

tänav/ maja nr. Eerika 4-10

küla/alev/alevik/linn: Räni küla

vald: Ülenurme

postisihtnumber: 61702

maakond: Tartu

telefon: 53 450 805

e-posti aadress: valeri@optiman.ee

Sisukord

1. Tegevusaruanne 2007
 - 1.1. Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika
2. 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne
 - 2.1. Juhatuse deklaratsioon
 - 2.2. Raamatupidamisbilanss
 - 2.3. Kasumiaruanne
 - 2.4. Rahavoogude aruanne
 - 2.5. Omakapitali muutuste aruanne
3. Raamatupidamise aastaaruande lisad
 - 3.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmetodid ja hindamise alused
 - 3.2. Raha ja pangakontod
 - 3.3. Materiaalne põhivara
 - 3.4. Maksud
 - 3.5. Müügitulu
4. Majandusaasta aruande allkirjad

1. Tegevusaruanne

OÜ Optiman Ehitus põhitegevus oli 2007.a. metallkonstruktsioonide valmistamine ja paigaldamine. Võtsime kasutusele uue tootmispinna Kambjas. Samas hoones on plaanis sisustada ka ettevõtte kontor. Aasta müügi netokäive oli 2,4 mln. krooni. Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 97,5 tuh. kr., soetati transpordivahendeid, kontoritehnikat ja tööriistu.

Töötajate tasu üldsumma oli 621,1 tuh. krooni.

Juhatusel nende kohustuste täitmise eest tasu ei makstud.

1.1 Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

2007.a. majandustegevust iseloomustavad finantsnäitajad:

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja

Käibevara/lühiajalised kohustused= 0,906

2. Maksevõimekordaja

Käibevara-varud/lühiajalised kohustused= 0,906

3. Puhasrentaablus

Puhaskasum/müügitulu * 100= 2,21%

4. Varade rentaablus (ROA)

Puhaskasum/varad kokku * 100=21,7%

5. Omakapitali rentaablus (ROE)

Puhaskasum/omakapital kokku * 100=46,3%

2. 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne

2.1. Juhatuse deklaratsioon

OÜ Optiman Ehitus juhatus on koostanud 2007.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse nõuetest ja järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemusi. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus.

Juhatuse hinnangul OÜ Optiman Ehitus jätkuvalt tegutsev.

Valeri Tuopi
Juhatuse liige

25. aprill 2008

Janek Pintman
Juhatuse liige

25. aprill 2008

2.2. Raamatupidamisbilanss

Aktiva (vara)	31.12.2007	31.12.2006
<u>Käibevara</u>		
Raha ja pangakontod	108998	90850
Nõuded ostjate vastu		11706
Muud lühiajalised nõuded	776	1058
Maksude ettemaksed	1612	
<u>Käibevara kokku</u>	111386	103614
 <u>Põhivara</u>		
Masinad ja seadmed	119964	100091
<u>Põhivara kokku</u>	119964	100091
 Aktiva (varad) kokku	231350	203705
 Passiva (kohustused ja omakapital)	31.12.2007	31.12.2006
<u>Lühiajalised kohustused</u>		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	44958	84500
Võlad tarnijatele	30662	12528
Võlad töövõtjatele	25788	31058
Maksuvõlad	21531	17452
Muud võlad		
Lühiajalised kohustused kokku	122939	145538
<u>Kohustused kokku</u>	122939	145538
 <u>Omakapital</u>		
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000
Reservkapital	908	
Jaotamata kasum	67503	18167
<u>Omakapital kokku</u>	108411	58167
 Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	231350	203705

2.3. Kasumiaruanne

	2007.a.	2006.a.
Müügitulu	2428873	281299
Muud äritulud	10000	
Kaubad toore, materjalid ja teenused	-1001171	-45534
Mitmesugused tegevuskulud	-684364	-96244
Tööjõu kulu		
a) palgakulu	-464002	-96692
b) sotsiaalmaksud	-157054	-23529
Kokku	-621056	-120221
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28951	-1159
Muud ärikulud	-49307	
Ärikasum	54024	18141
Finantstulud ja kulud		
a) muud finantstulud ja kulud	115	
b) intressikulud	-3895	26
Kasum enne tulumaksustamist	50244	18167
Aruandeaasta kasum	50244	18167

3.3. Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)

<u>Rahavood äritegevusest</u>	2007	2006
Ärikasum/kahjum	54024	18141
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28951	1159
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10376	-12764
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16943	61038
<u>Kokku rahavood äritegevusest</u>	110294	67574

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-52538	-101250
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	48672	
Makstud intressid	-3895	
Saadud intressid	115	26
<u>Kokku rahavood investeerimistegevusest</u>	-7646	-101224

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud		84500
Laenude tagasimaksed	-84500	
Osakapitali sissemaks		40000
<u>Kokku rahakäive finantseerimisest</u>	-84500	124500

<u>Rahavood kokku</u>	18148	90850
-----------------------	-------	-------

Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	90850	0
Raha ja ekvivalentide muutus	18148	90850
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	108998	90850

3.4. Omakapitali liikumise aruanne

		Osa- kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seis 01.01.2007	40000		18167	58167	
Eelmise perioodi kasum		908	-908	0	
Aruandeaasta puhaskasum			50244	50244	
Seis 31.12.2007	40000	908	67503	108411	

Väljalastud osade arv 2, osade nimiväärtused 16000 ja 24000

Põhikirja alusel on OÜ Optiman Ehitus miinimumkapital 40000 maksimumkapital 160000

3. Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 3.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamise alused

Aruande koostamisel on võetud aluseks Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted. Varade arvelevõtmisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Optiman Ehitus kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1
Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastame bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud nende laekumisest lähtuvalt, ebatõenäoliselt laekuva arveid ei olnud.

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara allahindlust 2007.a. ei ole tehtud. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Varade kajastamise rahaline kriteerium põhi- või käibevarana on 10000.-

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Rahakäibe aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse esialgsel arvelevõtmisel soetusmaksumuse meetodil, edasi kajastatakse neid õiglase väärtuse meetodil.

Reservkapitali moodustamisel lähtutakse Äriseadustiku nõuetest, seega tehakse ettepanek eraldada 5%.

Lisa 3.2. Raha ja pangakontod

	31.12.2007.a.	01.01.2007.a.
Sularaha kassas EEK	98469	0
Arvelduskonto Hansapangas EEK	10529	90850
Kokku	108998	90850

Lisa 3.3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Seis 01.01.2007	100091	100091
Soetamine 2007.a.	97496	97496
Likvideeritud 2007.a.	-48672	-48672
Majandusaasta kulum	-28951	-28951
Seis 31.12.2007	119964	119964

Rakendatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit. Amortisatsiooni arvutatakse kord aastas.

Keskmine kasulik tööiga ja amortisatsiooninormid on 4 aastat, 25%.

Materiaalset põhivara alla ei hinnatud.

Väheolulise maksumusega põhivara on alla 10000 krooni ja see kantakse ostmisel kuludesse.

Täielikult amortiseeritud, kuid tegelikult kasutatavat materiaalet põhivara seisuga 31.12.2007.a. ei olnud.

Lisa 3.5. Maksud

Maksuvõlad ja ettemaksud seisuga 31.12.2007.a.

	Ettemaks	Võlg	Viivise võlg
Käibemaks	1612		41
Kinnipeetud tulumaks		7737	
Sotsiaalmaks		12804	
Töötuskindlustusmakse		349	
Kohustusliku kogumispensioni makse		600	
Kokku	1612	21490	41

Lisa 3.7. Müügitulu

OÜ Optiman Ehitus müügitulu jaguneb toodete ja tegevusalade viisi:

Betoontoodete paigaldus	674,6 tuh. krooni
Ehitustööd	346,6 tuh. krooni
Metalltoodete valmistamine ja paigaldus	1407,6 tuh. krooni
Kokku :	2428,8 tuh. krooni

4. Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Optiman Ehitus juhatus on koostanud 2007.a. majandusaasta aruande.

Kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

2007.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Optiman Ehitus omanike üldkoosolek 25. aprill

2008.a. protokoll nr.1.

Valeri Tuopi
Juhatuse liige

Janek Pintman
Juhatuse liige

25. aprill 2008

25. aprill 2008

Osanike nimekiri seisuga 25.04.2008

Nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus	Osaluse %
Valeri Tuopi	37410242720	Eerika 4-10 Räni k. Ülenurme vald	24000	60
Janek Pintman	37301140228	Tallinn	16000	40

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

1. Eelmiste aastate jaotamata kasum 31.12.2007.a.	17 259
2. 2007.a. kasum	50 244
 Kokku jaotamiseks	 67 503
 3. Kasumi jaotamine:	
☐ 31. Reservkapitali	3 092
☐ 32. Fondi emissiooni läbiviimise fondi	-
☐ 33. Muudese reservidesse	-
 Kokku eraldised reservidesse	 3 092
4. Dividendide väljamaksmiseks	-
5. Dividendide tulumaks	-
6. Kokku jaotamiseks	-
1. Jaotamata kasumi jääk	64 411

Majandusaasta aruande allkirjad

Optiman Ehitus OÜ (registrikood: 11286399) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Valeri Tuopi (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.06.2008