

2011. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OPTIMIST GROUP OÜ

registrikood: 11683485

tänava/talu nimi, Tondi 51

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11315

telefon: +372 53835772

e-posti aadress: magnus@optimist.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Optimist Group OÜ on asutatud 10. juulil 2009.a ning ettevõtte alustas aktiivset majandustegevust 2009. aasta augustist.

Optimist Group OÜ 2011. aasta müügitulu oli 598 483 eurot ning majandusaasta lõppes 113 949 eurose kasumiga. Müügitulu suurenemine eelmise majandusaastaga võrreldes 92 534 euro võrra ning puhaskasum 88 147 euro võrra. 2011. a investeeriti põhivaradesse kokku 11 226 eurot, mille eest soetati inventari.

2011. a kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2011. a ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud, ettevõtte kasutas aruandeaastal rendi tööjõudu.

Ettevõtte 2012.a müügituluks on prognoositud 900 000 eurot ning puhaskasumiks 200 000 eurot.

Magnus Lužkov
Juhatuses liige

Tallinn, 31. jaanuar 2012.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	137 611	28 094	
Nõuded ja ettemaksed	25 873	21 633	2
Kokku käibevara	163 484	49 727	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 979	0	2
Materiaalne põhivara	12 971	3 879	4
Immateriaalne põhivara	762	996	5
Kokku põhivara	17 712	4 875	
Kokku varad	181 196	54 602	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	38 845	26 244	6
Kokku lühiajalised kohustused	38 845	26 244	
Kokku kohustused	38 845	26 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 546	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 949	25 802	
Kokku omakapital	142 351	28 358	
Kokku kohustused ja omakapital	181 196	54 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	598 483	505 949	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-411 000	-423 942	10
Mitmesugused tegevuskulud	-70 942	-55 078	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 368	-939	4,5
Muud ärikulud	-231	-193	
Ärikasum (kahjum)	113 942	25 797	
Finantstulud ja -kulud	7	5	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 949	25 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 949	25 802	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	113 942	25 797	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 368	939	4,5
Kokku korrigeerimised	2 368	939	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 219	-21 633	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 601	26 244	6
Laekunud intressid	7	5	13
Kokku rahavood äritegevusest	120 699	31 352	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 226	-5 814	4,5
Antud laenud	0	-447	
Antud laenude tagasimaksed	0	447	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 226	-5 814	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	47 729	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-47 729	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	44	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44	0	
Kokku rahavood	109 517	25 538	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 094	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	109 517	25 538	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137 611	28 094	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 802	25 802
31.12.2010	2 556	0	25 802	28 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	113 949	113 949
Emiteeritud osakapital	44	0	0	44
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 600	256	139 495	142 351

Optimist Group OÜ osakapital jaguneb viieks võrdseks osaks nimiväärtusega 520 eurot üks osa. Vastavalt Optimist Group OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimist Group OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Optimist Group OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011.a on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 224 eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 224 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 224 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustused

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

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 summalt. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Optimist Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 337	20 568	
Ostjatelt laekumata arved	21 337	20 568	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 170	27	3
Ettemaksed	366	1 038	
Üüri tagatisraha	3 979	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 852	21 633	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	20	0	0
Käibemaks	3 204	0	0	1 469
Intress	3	0	0	10
Ettemaksukonto jääk	963		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 170	20	27	1 479

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	4 642	4 642
Amortisatsioonikulu	-763	-763
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 642	4 642
Akumuleeritud kulum	-763	-763
Jääkmaksumus	3 879	3 879
Ostud ja parendused	11 226	11 226
Amortisatsioonikulu	-2 134	-2 134
31.12.2011		
Soetusmaksumus	15 868	15 868
Akumuleeritud kulum	-2 897	-2 897
Jääkmaksumus	12 971	12 971

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	1 172	1 172
Amortisatsioonikulu	-176	-176
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 172	1 172
Akumuleeritud kulum	-176	-176
Jääkmaksumus	996	996
Amortisatsioonikulu	-234	-234
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 172	1 172
Akumuleeritud kulum	-410	-410
Jääkmaksumus	762	762

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 518	24 765	
Maksuvõlad	20	1 479	3
Saadud ettemaksed	307	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 845	26 244	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 600	2 556
Osade arv (tk)	5	1
Optimist Group OÜ osakapital jaguneb viieks võrdseks osaks nimiväärtusega 520 eurot üks osa.		

Vastavalt Optimist Group OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	37 081	6 791
Kokku tingimuslikud kohustused	37 081	6 791

Ettevõtte tingimusliku kohustusena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	576 505	505 949
Läti	14 046	0
Prantsusmaa	5 645	0
Leedu	1 655	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	597 851	505 949
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	632	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	632	0
Kokku müügitulu	598 483	505 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuuri teenused	598 483	505 949
Kokku müügitulu	598 483	505 949

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	309 039	350 309
Transpordikulud	1 203	2 343
Tööjõu rent	99 937	71 290
Tollikulu	821	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	411 000	423 942

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	17 154	12 742
Energia	2 863	2 528
Elektrienergia	1 160	1 162
Soojusenergia	1 703	1 366
Mitmesugused bürookulud	5 784	2 545
Lähetuskulud	1 482	1 353
Koolituskulud	776	77
Riiklikud ja kohalikud maksud	204	56
Ostetud teenused	6 793	11 107
Transpordikulud	22 328	17 959
Halduskulud	5 000	2 981
Sidekulud	3 635	3 241
Ruumide remondikulud	2 640	0
Esinduskulud	851	0
Töötajatega soetud kulud	990	0
Muud	442	489
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 942	55 078

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

2011.a ettevõtte palgalisi töötajaid ei olnud, ettevõtte kasutab rendi tööjõudu.

2010.a ettevõtte palgalisi töötajaid ei olnud, ettevõtte kasutab rendi tööjõudu.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	7	5
Kokku finantstulud ja -kulud	7	5

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366	480	0	1 332

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 680	305	94 380	256

2011. aastal kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2010. aastal kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

OPTIMIST GROUP OÜ (registrikood: 11683485) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS LUŽKOV	Juhatuse liige	06.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 949
Kokku	139 495
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4
Dividendideks	68 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 291
Kokku	139 495

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 949
Kokku	139 495
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4
Dividendideks	68 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 291
Kokku	139 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	598483	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rait Minumets	38101090318	Tallinn, Harju maakond, Eesti	520 EUR
Anti Jürgenstein	38104150377	Eesti	520 EUR
Leana Pilt	47708095213		520 EUR
Jan Mägi	37708160278	Maastiku 3, Saue linn, Harju maakond, Eesti	520 EUR
Magnus Lužkov	37606085225	Neeme küla, Jõelähtme vald, Harjumaa, Eesti	520 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53835772
E-posti aadress	magnus@optimist.ee