

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Optimal Finance OÜ

**registrikood:** 11928171

**tänava/talu nimi,** Kivimurru 36-4  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11411

**telefon:** +372 53473973

**e-posti aadress:** kylli@opt.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             | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu             | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara             | 11 |
| Lisa 6 Kapitalirent                     | 11 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed              | 12 |
| Lisa 8 Võlad tarnijatele                | 12 |
| Lisa 9 Müügitulu                        | 13 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                     | 13 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                | 13 |
| Aruande allkirjad                       | 14 |

## Tegevusaruanne

Optimal Finance OÜ on asutatud 20.04.2010.a.

Optimal Finance OÜ põhitegevusalaks 2015 aastal oli raamatupidamine, maksualane nõustamine.

Müügitulu oli 2015 aastal 30 768 eurot.

2015 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 2 lepingulist töötajat. Palgafond koos sotsiaalmaksuga oli 26 207 eurot.

Juhatuselise liikme tasu maksti 2015 aastal 12 726 eurot.

2015 aastal oli ettevõtte majandustulemiks kasum 577 eurot.

2016 aastal jätkab ettevõtte tegevust senisel põhitegevusalal.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015   | 31.12.2014   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Varad                                        |              |              |         |
| Käibevara                                    |              |              |         |
| Raha                                         | 2 684        | 2 214        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 638        | 3 626        | 2,3     |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>7 322</b> | <b>5 840</b> |         |
| Põhivara                                     |              |              |         |
| Materiaalne põhivara                         | 1 954        | 2 398        | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 954</b> | <b>2 398</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>9 276</b> | <b>8 238</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |              |              |         |
| Kohustused                                   |              |              |         |
| Lühiajalised kohustused                      |              |              |         |
| Laenukohustused                              | 228          | 242          | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 785        | 3 058        | 4,7,8   |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>4 013</b> | <b>3 300</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |              |              |         |
| Laenukohustused                              | 339          | 591          | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>339</b>   | <b>591</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>4 352</b> | <b>3 891</b> |         |
| Omakapital                                   |              |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556        | 2 556        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256          | 256          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 535        | 1 332        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 577          | 203          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 924</b> | <b>4 347</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>9 276</b> | <b>8 238</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015       | 2014       | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------|------------|---------|
| Müügitulu                                   | 30 768     | 28 751     | 9       |
| Muud äritulud                               | 2 165      | 659        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5         | -301       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -5 551     | -6 867     |         |
| Tööjõukulud                                 | -26 207    | -21 508    | 10,11   |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -444       | -358       | 5       |
| Muud ärikulud                               | -6         | -93        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>720</b> | <b>283</b> |         |
| Intressikulud                               | -143       | -80        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>577</b> | <b>203</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>577</b> | <b>203</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2015          | 2014       | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|---------------|------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |               |            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 720           | 283        |         |
| Korrigeerimised                                       |               |            |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 444           | 358        | 5       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>444</b>    | <b>358</b> |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 788           | -1 080     | 2,3     |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 727           | 463        | 4,7,8   |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>2 679</b>  | <b>24</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |               |            |         |
| Antud laenud                                          | -1 800        | 0          | 2       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-1 800</b> | <b>0</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |               |            |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | -266          | -114       | 6       |
| Makstud intressid                                     | -143          | -79        |         |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest              | 0             | 157        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-409</b>   | <b>-36</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>470</b>    | <b>-12</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 2 214         | 2 226      |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>470</b>    | <b>-12</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 2 684         | 2 214      |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |       |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 1 332                       | 4 144 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 203                         | 203   |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 1 535                       | 4 347 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 577                         | 577   |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 2 112                       | 4 924 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Optimal Finance 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

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

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%



Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotool põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks. Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara

20-33%

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

## Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

## 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

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.

## 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

## Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul.

## Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 2 838        | 2 838          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 2 838        | 2 838          |
| Muud nõuded                       | 1 800        | 1 800          |
| Laenuõuded                        | 1 800        | 1 800          |
| Ettemaksed                        | 0            | 0              |
| Tulevaste perioodide kulud        | 0            | 0              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>4 638</b> | <b>4 638</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 3 456        | 3 456          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 456        | 3 456          |
| Muud nõuded                       | 0            | 0              |
| Laenuõuded                        | 0            | 0              |
| Ettemaksed                        | 170          | 170            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 170          | 170            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 626</b> | <b>3 626</b>   |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 2 838        | 3 456        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>2 838</b> | <b>3 456</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2015   | 31.12.2014 |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 106          | 187        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 247          | 221        |
| Sotsiaalmaks                                  | 924          | 455        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 37           | 31         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 13           | 10         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 327</b> | <b>904</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     |                            |                    | Kokku  |
|---------------------|----------------------------|--------------------|--------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed |        |
| <b>31.12.2013</b>   |                            |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 2 742                      | 2 742              | 2 742  |
| Akumuleeritud kulum | -776                       | -776               | -776   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 966                      | 1 966              | 1 966  |
|                     |                            |                    |        |
| Ostud ja parendused | 790                        | 790                | 790    |
| Amortisatsioonikulu | -358                       | -358               | -358   |
|                     |                            |                    |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                            |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 3 532                      | 3 532              | 3 532  |
| Akumuleeritud kulum | -1 134                     | -1 134             | -1 134 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 398                      | 2 398              | 2 398  |
|                     |                            |                    |        |
| Amortisatsioonikulu | -444                       | -444               | -444   |
|                     |                            |                    |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                            |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 3 532                      | 3 532              | 3 532  |
| Akumuleeritud kulum | -1 578                     | -1 578             | -1 578 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 954                      | 1 954              | 1 954  |

## Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Kapitalirent                         | 567        | 228                               | 339                 |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>567</b> | <b>228</b>                        | <b>339</b>          |
|                                      |            |                                   |                     |
|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Kapitalirent                         | 833        | 242                               | 591                 |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>833</b> | <b>242</b>                        | <b>591</b>          |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 307          | 307            |
| Võlad töövõtjatele               | 2 151        | 2 151          |
| Maksuvõlad                       | 1 327        | 1 327          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 785</b> | <b>3 785</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 306          | 306            |
| Võlad töövõtjatele               | 1 848        | 1 848          |
| Maksuvõlad                       | 904          | 904            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 058</b> | <b>3 058</b>   |

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Võlad tarnijatele              | 307        | 306        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>307</b> | <b>306</b> |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 30 768        | 28 751        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>30 768</b> | <b>28 751</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>30 768</b> | <b>28 751</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine      | 30 768        | 28 751        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>30 768</b> | <b>28 751</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2015          | 2014          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 19 656        | 16 132        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 6 551         | 5 376         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>26 207</b> | <b>21 508</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 2             |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2015   | 2014   |
| Arvestatud tasu                                                               | 12 726 | 11 931 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

**Optimal Finance OÜ (registrikood: 11928171) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KÜLLI KÄSPER       | Juhatuse liige     | 30.03.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 535        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 577          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 112</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 535        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 577          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 112</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202      | 30768           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi     | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|--------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Optimal Projekt OÜ | 11213515                                  | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 1278 EUR                     |
| Külli Käsper       | 48007114219                               |                               | 1278 EUR                     |

## Sidevahendid

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Liik            | Sisu          |
| Telefon         | +372 53473973 |
| E-posti aadress | kylli@opt.ee  |