

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Optimist Public OÜ

registrikood: 12883097

tänava/talu nimi, Tondi tn 51

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 5113110

e-posti aadress: info@optimistpublic.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Optimist Public OÜ põhitegevuseks 2022. aastal oli suhtekorraldus ja teabevahetus (EMTAK 70221).

Keskmine töötajate arv oli kümme. Tööjõukulud kokku 2022. aastal olid 281281 eur. Juhatusesele maksti töötasu summas 39795 eur.

Peamised finantsnäitajad:

eurodes	2022	2021
Müügitulu	1 356 135	873 737
Puhaskasum	255 286	141 568
Bilansimaht	401 253	251 412

2023. aastal on plaanis kliendibaasi suurendada ning jätkata samal tegevusalal.

Optimist Public OÜ juhatuse liikmed on Peeter Kruusvall, Rait Minumets ja Mari-Liis Ahven.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	210 915	150 401
Nõuded ja ettemaksud	189 586	99 863
Varud	752	521
Kokku käibevarad	401 253	250 785
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	627
Kokku põhivarad	0	627
Kokku varad	401 253	251 412
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	125 420	96 099
Kokku lühiajalised kohustised	125 420	96 099
Kokku kohustised	125 420	96 099
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Oma osad	-70 000	-50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 047	61 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 286	141 568
Kokku omakapital	275 833	155 313
Kokku kohustised ja omakapital	401 253	251 412

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 356 135	873 737
Muud äritulud	821	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-551 098	-313 275
Mitmesugused tegevuskulud	-142 485	-116 303
Tööjõukulud	-376 355	-264 395
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-626	-1 611
Muud ärikulud	-6 075	-3 380
Ärikasum (kahjum)	280 317	174 773
Muud finantstulud ja -kulud	16	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	280 333	174 784
Tulumaks	-25 047	-33 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 286	141 568

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 493 062	1 039 611
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-827 374	-529 229
Väljamaksed töötajatele	-363 941	-250 064
Makstud ettevõtte tulumaks	-36 772	-34 567
Muud rahavood äritegevusest	-74 477	-75 292
Kokku rahavood äritegevusest	190 498	150 459
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	16	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16	11
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-20 000	-20 000
Makstud dividendid	-110 000	-132 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-130 000	-152 500
Kokku rahavood	60 514	-2 030
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 401	152 431
Raha ja raha ekvivalentide muutus	60 514	-2 030
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	210 915	150 401

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	-30 000	194 760	167 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			141 568	141 568
Väljakuulutatud dividendid			-133 515	-133 515
Muud muutused omakapitalis		-20 000		-20 000
31.12.2021	2 500	-50 000	202 813	155 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)			255 286	255 286
Väljakuulutatud dividendid			-114 766	-114 766
Muud muutused omakapitalis		-20 000		-20 000
31.12.2022	2 500	-70 000	343 333	275 833

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimist Public OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamist või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustisi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised kauba omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, kui tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse aruandes samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud kulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt teenivad tulu järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad toovad tulu.

Seotud osapooled

Aastaaruandes on seotud osapoolteks loetud:

- 1) Tegevjuhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.
- 2) Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	281 281	197 605
Sotsiaalmaksud	95 074	66 790
Kokku tööjõukulud	376 355	264 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	8

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 255	1 820
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 255	1 820
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 434	13 157
Kokku võlad ja ettemaksed	32 434	13 157

MÜÜDUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		97 319	22 167
Kokku müüdnud		97 319	22 167

OSTETUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	269 486		210 742
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 400		42 000
Kokku ostetud	285 886		252 742

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	39 795	40 364

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

Optimist Public OÜ (registrikood: 12883097) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KRUUSVALL	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 286
Kokku	343 333
Jaotamine	
Dividendideks	170 000
Kokku	170 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	1356135	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Optimist Public OÜ	12883097	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Meediaportaal OÜ	11345506	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Optimist Group OÜ	14335164	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Mari-Liis Ahven	48904122767	Eesti	250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113110
E-posti aadress	info@optimistpublic.ee