

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Optimist Public OÜ

registrikood: 12883097

tänavanimi, maja number: Joa tn 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10127

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Optimist Public OÜ põhitegevuseks 2017. aastal oli suhtekorraldus ja teabevahetus (EMTAK 70221).

Keskmine töötajate arv oli kuus. Tööjõukulud kokku 2017. aastal olid 149 190 eur. Juhatuseli töötasu ei makstud.

Peamised finantsnäitajad:

eurodes	2017	2016
Müügitulu	589 568	271 537
Puhaskasum	85 765	35 249
Bilansimaht	162 788	73 250

2018. aastal on plaanis kliendibaasi suurendada ning jätkata samal tegevusalal.

Optimist Public OÜ juhatuse liikmed on Peeter Kruusvall ja Rait Minumets.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 585	24 684	
Nõuded ja ettemaksed	101 111	47 903	2
Varud	0	126	
Kokku käibevarad	160 696	72 713	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 092	537	4
Kokku põhivarad	2 092	537	
Kokku varad	162 788	73 250	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 000	
Võlad ja ettemaksed	74 028	27 255	
Kokku lühiajalised kohustised	74 028	35 255	
Kokku kohustised	74 028	35 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495	246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 765	35 249	
Kokku omakapital	88 760	37 995	
Kokku kohustised ja omakapital	162 788	73 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	589 568	271 537	5
Muud äritulud	10	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-230 517	-72 959	
Mitmesugused tegevuskulud	-107 997	-68 539	
Tööjõukulud	-149 190	-91 566	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-860	-293	
Muud ärikulud	-4 300	-2 932	
Ärikasum (kahjum)	96 714	35 248	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 986	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 728	35 249	
Tulumaks	-8 963	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 765	35 249	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	610 687	290 562
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-312 439	-119 109
Väljamaksed töötajatele	-132 996	-89 286
Makstud ettevõtte tulumaks	-261	-156
Muud rahavood äritegevusest	-83 388	-62 521
Kokku rahavood äritegevusest	81 603	19 490
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 499	0
Laekunud intressid	-1 846	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 345	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-8 000	0
Makstud dividendid	-35 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 000	0
Kokku rahavood	35 258	19 491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 684	5 193
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 258	19 491
Valuutakursside muutuste mõju	-357	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 585	24 684

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	246	2 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)		35 249	35 249
31.12.2016	2 500	35 495	37 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)		85 765	85 765
Väljakuulutatud dividendid		-35 000	-35 000
31.12.2017	2 500	86 260	88 760

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 ettemaksed

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 300 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 arvele 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 kasutamisest 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.

Intressitulud 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

Aastaruandes 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	98 483	98 483	
Ostjatelt laekumata arved	98 483	98 483	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 628	2 628	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 111	101 111	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 312	47 312	
Ostjatelt laekumata arved	47 312	47 312	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	529	529	
Muud nõuded	62	62	
Viitlaekumised	62	62	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 903	47 903	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 718	44	
Käibemaks	2 628		285	
Üksikisiku tulumaks		1 838		1 707
Sotsiaalmaks		3 514		3 159
Kohustuslik kogumispension		211		229
Töötuskindlustusmaksed		256		230
Intress		2		
Ettemaksukonto jääk			200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 628	14 539	529	5 325

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	879	879	879
Akumuleeritud kulum	-49	-49	-49
Jääkmaksumus	830	830	830
Amortisatsioonikulu	-293	-293	-293
31.12.2016			
Soetusmaksumus	879	879	879
Akumuleeritud kulum	-342	-342	-342
Jääkmaksumus	537	537	537
Ostud ja parendused	2 415	2 415	2 415
Muud ostud ja parendused	2 415	2 415	2 415
Amortisatsioonikulu	-860	-860	-860
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 294	3 294	3 294
Akumuleeritud kulum	-1 202	-1 202	-1 202
Jääkmaksumus	2 092	2 092	2 092

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	360 667	215 752
Läti	71 921	40 130
Leedu	33 397	1 195
Holland	19 927	14 460
Taani	67 219	0
Rootsi	36 437	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	589 568	271 537
Kokku müügitulu	589 568	271 537
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetus EMTAK 70221	589 568	271 537
Kokku müügitulu	589 568	271 537

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	111 518	68 469
Sotsiaalmaksud	37 672	23 097
Kokku tööjõukulud	149 190	91 566
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Meediaportaal OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	4 200		8 000
Sidusettevõtjad		934	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 600		

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Meediaportaal OÜ	8 000	8 000	EUR	2017

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Meediaportaal OÜ	2 000	2 000	EUR	04.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	14 000		3 500	
Sidusettevõtjad	24 923	9 082	8 721	15 856
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 760		51 360	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2018

Optimist Public OÜ (registrikood: 12883097) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KRUUSVALL	Juhatuse liige	01.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 765
Kokku	86 260
Jaotamine	
Kokku	86 260

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 765
Kokku	86 260
Jaotamine	
Kokku	86 260

Kasumi võimalik jaotamine otsustatakse peale aruande esitamist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	589568	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari-Liis Ahven	48904122767	Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Meediaportaal OÜ	11345506	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1687 EUR (Lihtomand)
Optimist Group OÜ	14335164	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	563 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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