

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Laenukohustised	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Optimist Public OÜ põhitegevuseks 2016. aastal oli suhtekorraldus ja teabevahetus (EMTAK 70221).

Keskmine töötajate arv oli viis. Tööjõukulud kokku 2016. aastal olid 91 566 eur. Juhatusel töötasu ei makstud.

Peamised finantsnäitajad:

eurodes	2016	2015
Müügitulu	271 537	48 901
Puhaskasum	35 249	246
Bilansimaht	73 250	29 214

2017. aastal on plaanis kliendibaasi suurendada ning jätkata samal tegevusalal.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 684	5 193	
Nõuded ja ettemaksed	47 903	23 191	2
Varud	126	0	
Kokku käibevarad	72 713	28 384	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	537	830	4
Kokku põhivarad	537	830	
Kokku varad	73 250	29 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 000	8 000	5
Võlad ja ettemaksed	27 255	18 468	
Kokku lühiajalised kohustised	35 255	26 468	
Kokku kohustised	35 255	26 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 249	246	
Kokku omakapital	37 995	2 746	
Kokku kohustised ja omakapital	73 250	29 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	22.07.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	271 537	48 901	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 959	-7 404	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 539	-10 096	
Tööjõukulud	-91 566	-30 797	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-293	-49	
Muud ärikulud	-2 932	-309	
Ärikasum (kahjum)	35 248	246	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 249	246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 249	246	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	22.07.2015 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	290 562	35 495
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-119 109	-8 163
Väljamaksed töötajatele	-89 286	-20 276
Makstud ettevõtte tulumaks	-156	0
Muud rahavood äritegevusest	-62 521	-11 308
Kokku rahavood äritegevusest	19 490	-4 252
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 055
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-1 055
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	8 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	8 000
Kokku rahavood	19 491	2 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 193	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 491	2 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 684	5 193

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.07.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		246	246
31.12.2015	2 500	246	2 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)		35 249	35 249
31.12.2016	2 500	35 495	37 995

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 õiglane 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

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 187	23 187
Ostjatelt laekumata arved	23 187	23 187
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 191	23 191

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	44			
Käibemaks	285			2 579
Üksikisiku tulumaks		1 707		818
Sotsiaalmaks		3 159		1 614
Kohustuslik kogumispension		229		106
Töötuskindlustusmaksed		230		117
Intress				8
Ettemaksukonto jääk	200		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	529	5 325	4	5 242

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	879	879	879
Muud ostud ja parendused	879	879	879
Amortisatsioonikulu	-49	-49	-49
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Meediaportaali OÜ	8 000	8 000			18%	EUR	01.2017
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000					
Laenukohustised kokku	8 000	8 000					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Meediaportaali OÜ	8 000	8 000					
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000					
Laenukohustised kokku	8 000	8 000					

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	22.07.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215 752	48 901
Läti	40 130	0
Leedu	1 195	0
Holland	14 460	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	271 537	48 901
Kokku müügitulu	271 537	48 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetus EMTAK 70221	271 537	48 901
Kokku müügitulu	271 537	48 901

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	22.07.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	68 469	23 017
Sotsiaalmaksud	23 097	7 780
Kokku tööjõukulud	91 566	30 797
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Meediaportaal OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		8 000	12 200
Sidusettevõtjad	934		

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

22.07.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Meediaportaal OÜ	8 000	18%	EUR	01.2017

Ostud ja müügid

	2016		22.07.2015 - 31.12.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 500		3 500	
Sidusettevõtjad	8 721	15 856		1 760
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 360		9 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Optimist Public OÜ (registrikood: 12883097) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KRUUSVALL	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 249
Kokku	35 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 495
Kokku	35 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	271537	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meediaportaal OÜ	11345506	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1875 EUR (Lihtomand)
OPTIMIST GROUP OÜ	11683485	Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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