

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUK

17.07.2007

16

aruandeaasta algus: 01.01.2006

Loore ORMAK

aruandeaasta lõpp: 31.12.2006

ärinimi: **Osaühing OPTIMA KONSULTATSIOONID**

registrikood: **10750251**

tänava/talu nimi, **Aiandi tee**
maja ja korteri number: **4-49**

küla/alev/alevik/linn: **Viimsi**

vald: **Viimsi vald**

postisihnumber: **74001**

maakond: **Harjumaa**

telefon: **372 50 158 70**

faks: -

e-posti aadress: -

veebilehe aadress: -

Osäühing OPTIMA Konsultatsioonid osanike nimekiri

1. Aare Järvelaid juhatuse liige
osanik

Elukoht: Eesti Vabariik
Pähklimetsa tee 33, 75501 Saku
Isikukood: 36910140210

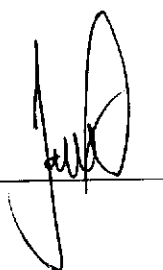
Osa suurus: 100%
40 000 EEK

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Järvelaid', located at the bottom left of the page.

Sisukord

Sisukord	2
ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Osakapital	14
Lisa 4 Müügitulu	14
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	15

Juhatuse liige:



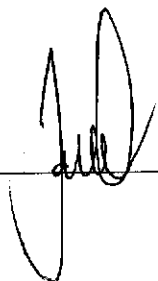
ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ OPTIMA Konsultatsioonid peamiseks tegevusalaks on investeringud omavahendite arvelt.

Ärinimi: OÜ OPTIMA Konsultatsioonid
Äriregistri nr. 10750251
Aadress: Aiandi tee 4 - 49
74001 Viimsi
Harju maakond
Eesti Vabariik
Telefon: 37 250 158 70

Majandusaasta algus: 01.01.2006
Majandusaasta lõpp: 31.12.2006
Tegevjuht: Aare Järvelaid

Juhatusel liige:



2006 a. Tegevusearuanne

Optima Konsultatsioonid ei omanud 2006.a. äritegevust.

Aare Järvelaid
juhatuse liige

OÜ Optima Konsultatsioonid



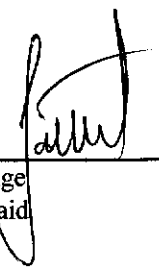
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 14 toodud OÜ OPTIMA Konsultatsioonid 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Optima Konsultatsioonid on jätkuvalt tegutsev.



Juhatus liige
Aare Järveld

BILANSS

(kroonides)

31. detsember 2006.a.

VARAD

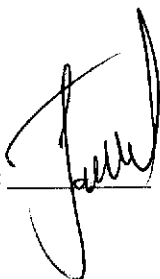
Käibevara	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
Raha	2	35 369	35 369
Käibevara kokku		35 369	35 369

VARAD KOKKU**35 369 35 369****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses	3	40 000	40 000
Aažio		5 000	5 000
Reservkapital		4 694	4 694
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-14 325	-13 580
Aruande aasta kasum (-kahjum)		0	-745

OMAKAPITAL KOKKU**35 369 35 369****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****35 369 35 369**

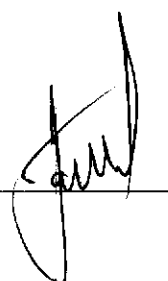
Juhatuse liige:



KASUMIARUANNE 2006.a. (skeem 1)

	Lisa nr.	2006	2005
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		0	-762
Ärikasum (-kahjum)		0	-762
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		0	17
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		0	-745
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		0	-745

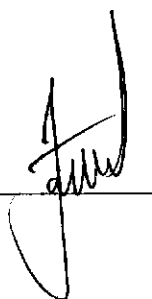
Juhatuse liige:



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006	2005
A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	0	-762
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	0	-77
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	0	-839
B. RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud intressid	0	17
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	17
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD	0	-822
 Raha ja rahaekvivalendid perioodi alguses	35369	36191
Raha ja rahaekvivalendid perioodi lõpus	35369	35369
Raha ja rahaekvivalentide muutus	0	-822

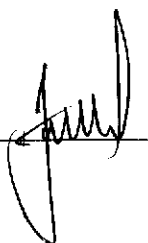
Juhatuse liige:



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2004	40000	5000	4694	-597	-12983	36114
2004 kahjum				-12983	12983	0
Aruandeaasta kahjum					-745	-745
31.12.2005	40000	5000	4694	-13580	-745	35369
2005 kahjum				-745	745	0
Aruandeaasta kasum					0	0
31.12.2006	40000	5000	4694	-14325	0	35369

Juhatuse liige:



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Optima Konsultatsioonid 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel, rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

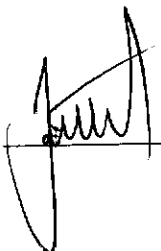
B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.



C. Muud nõuded

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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

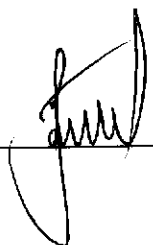
Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 500 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 500 krooni, 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.



Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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

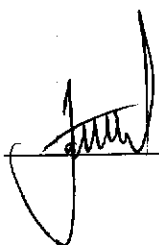
Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

F. 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.



G. Ettevõtte tulumaks

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 22/78 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.

H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

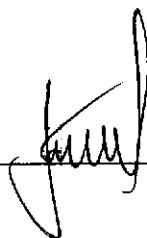
I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

J. 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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	35 369	35 369
Pangakontod	0	0
Raha kokku	35 369	35 369

Lisa 3 Osakapital

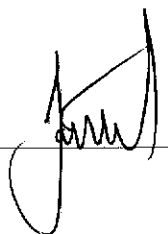
Osakapital üldsummas 40 000 krooni, osa nimiväärtuseks on 40 000 krooni.

Lisa 4 Müügitulu

2005. aastal müüki ei toimunud.

2006. aastal müüki ei toimunud.

Juhatusel liige:

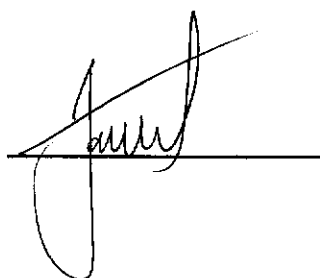


Juhatuses allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Osanikud on juhatuses poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Aare Järvelaid

juhatuse liige

12.07. 2007