

SISSE TULNUD

01-07-2004

R-18

OÜ OPTIMA Konsultatsioonid

2003.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: Aiandi tee 4 - 49
74001 Viimsi
Harju maakond
Eesti Vabariik
Äriregistri nr. 10750251
Telefon: 37 250 158 70

Majandusaasta algus: 01.01.2003
Majandusaasta lõpp: 31.12.2003
Tegevjuht: Aare Järveld

Dokumentide loetelu, mis osanike nimekiri
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest,
ja kasumi jaotamise ettepanekust.



Ettevõtte majandusaasta
konsolideeritud
SISSE TULNUD
01-07-2004

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
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	15
Lisa 2. Materiaalne põhivara	15
Lisa 3. Osakapital	15
Lisa 4. Müügitulu	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele	17



Ühiskondlik ettevõtte
registri osakond
SISSE TULNUD

11-07-2004

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS 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: 01.01.2003
Majandusaasta lõpp: 31.12.2003
Tegevjuht: Aare Järvelaid



Juhatusel liige: _____

Tallinna maakohus
K. P. Sild
SISSE TULNUD

01-07-2004

2003 a. Tegevusearuanne

2003.a. Optima konsultatsioonidel äritehingud puudusid.



Aare Järvelaid
juhatuse liige

OÜ Optima Konsultatsioonid

Optima Ehitus
Ehitus- ja
SISSE TULNUD
01-07-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 16 toodud OÜ OPTIMA Konsultatsioonid 2003.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 Järvelaid

BILANSS

(kroonides)

31. detsember 2003.a.

Ennustatud
Sisse tulnud

01-07-2004

VARAD**Käibevara**

Lisa nr.

31.12.2003 31.12.2002

Raha ja pangakontod

1

37 203

115 026

Käibevara kokku**37 203****115 026****Põhivara**

Materiaalne põhivara

2

12 000

24 000

Põhivara kokku**12 000****24 000****VARAD KOKKU****49 203****139 026****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele

106

147

Lühiajalised kohustused kokku**106****147****KOHUSTUSED KOKKU****106****147****Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses

3

40 000

40 000

Aazio

5 000

5 000

Reservkapital

4 694

4 269

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

33 185

81 103

Aruande aasta kasum (-kahjum)

-33 782

8 507

OMAKAPITAL KOKKU**49 097****138 879****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****49 203****139 026**


Vali arvutuskohus
Käsitöökoostööd
SISSE TULNUD
01-07-2004

KASUMIARUANNE 2003.a. (skeem 1)

ÄRITULUD	Lisa nr.	2003	2002
Müügitulu	4	0	80 436
Muud äritulud		0	875
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	-59 555
Mitmesugused tegevuskulud		-2 216	-4 022
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-12 000	-13 875
Ärikasum (-kahjum)		-14 216	3 859
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		110	4 648
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-14 106	8 507
Tulumaks		-19 676	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-33 782	8 507

Valitud Liikmeteks
Kokkuvõtteks
SISSE TULNUD

01-07-2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003	2002
A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-14216	3859
Korrigeerimine kulumiga	12000	13875
Kasum põhivara müügist	0	-875
Äritegevusega seotud käibevara muutus	-41	24202
Makstud ettevõtetulumaksu	-19676	0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-21933	41061
B. RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Põhivara müük	0	18500
Saadud intressid	110	28
Saadud dividendid	0	4620
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	110	23148
C. RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Makstud dividendid	-56000	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-56000	0
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD	-77823	64209
Raha ja rahaekvivalendid perioodi alguses	115026	50817
Raha ja rahaekvivalendid perioodi lõpus	37203	115026
Raha ja rahaekvivalentide muutus	-77823	64209

Tallinna Linnavalitsuse
haldus- ja majandus-
SISSE TULNUD

01-07-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
01.01.2001	0	0		0	0	0
Mitterahaline sissemak:	40000	5000				45000
Aruandeaasta kasum					85372	85372
31.12.2001	40000	5000	0	0	85372	130372
2001 kasum			4269	81103	-85372	0
Aruandeaasta kasum					8507	8507
31.12.2002	40000	5000	4269	81103	8507	138879
2002 kasum			425	8082	-8507	0
Dividendid				-56000		-56000
Aruandeaasta kahjum					-33782	-33782
31.12.2003	40 000	5 000	4 694	33 185	-33 782	49 097

Juhatus liige: _____



Tallinn, Eesti Vabariik
OÜ OPTIMA Konsultatsioonid
KESSE TULNUD
01-07-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Optima Konsultatsioonid 2003. 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. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatus

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.



SISSE TULNUD

01-07-2004

C. 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 vähendamisenä.

D. 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 laekuv 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.

E. 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.



Tulude ja Kulude Aruanne
Kasumikalkulatsioon
SISSE TULNUD

01-07-2004

F. 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.

Tallinn, 10. märts 2004
SISSE TULNUD

J 1 -07- 2004

G. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

I. 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 26/74 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.



Tallinn, 1. märts 2004
Kajastatud
SISSE TULNUD**J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused** ¹ -07- 2004

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.

K. 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 sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

L. 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 aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	31 869	22 869
Pangakontod	83 157	14 334
Raha ja pangakontod kokku	115 026	37 203

Tallinna Linnavalitsus
 Registreeritud
 SISSE TULNUD
 01-07-2004

Lisa 2. Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus		
01.01.2003	45000	45000
Müüdud põhivara	0	0
31.12.2003	45000	45000
Akumuleeritud kulum		
01.01.2003	21000	21000
Arvestatud kulum	12000	12000
Müüdud põhivara	0	0
31.12.2003	33000	33000
Jääkväärtus		
01.01.2003	24000	24000
31.12.2003	12000	12000

Keskmised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

muu inventar 2-5 aastat; 20-50%

Lisa 3. Osakapital

Osakapital üldsummas 40 000 krooni, kusjuures osa nimiväärtuseks on 100 krooni.

Lisa 4. Müügitulu.

2002. aasta müügitulu kokku oli summas 80 436 krooni,
 2003. aastal müüki ei toimunud.



Tallinn, Harjumaa
Kesklinna vald
SISSE TULNU

01-07-2004

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Optima Konsultatsioonid jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum sesuga 31.12.2003	33186 krooni
2003.a. Puhaskahjum	-33782 krooni
Kokku jaotamata kasum	-596 krooni

Jaotamata kasumist dividende ei maksta.



Juhatuse liige
Aare Järvelaid

Tallinn Linnavalitsus
Registreeritud
SISSE TULNUD

01-07-2004

Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust läbi vaadanud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Aare Järvelaid

juhatuse liige



30. juuni 2004

Harjumaa Linnakohtus
Registriesse
SISSE TULNUD

01-07-2004

Osahing OPTIMA Konsultatsioonid osanike nimekiri

1. Aare Järveldi juhatuse liige
osanimine

Osa suurus: 100%
40 000 EEK

Elukoht: Pähklimeisa tee 33
Saku
Harjumaa 75501
Isikukood: 36910140210