

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2005

ANNEK-ALLORC

19

OPTARE PLUSS OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

30-06-2005

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Optare Pluss OÜ
Äriregistri kood	10686665
Aadress	Pärnu mnt 23, 10141 Tallinn
Põhitegevusala	psühholoogiaalased konsultatsioonid ja koolitus
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Ainusosaniku andmed

30-06-2005

Tegevusaruanne

Aruandeaasta jooksul on Optare Pluss OÜ pakkunud koolitusteenust, viies läbi suhtlemistreeninguid ja psühholoogiaalaseid koolitusi.

Aruandeaastale järgneval, 2005.a., jätkub nimetatud teenuste pakkumine ja eeldatavasti veidi suuremas mahus.

Optare Pluss OÜ juhatuse tegutseb üheliikmelisena. Juhatuse liikmele ei ole aruandeaasta jooksul tasusid makstud. Aruandeaastal polnud OÜ-l koosseisulisi töotajaid ega väljamakseid töötasudena.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Raamatupidamise aastaaruanne

30 -06- 2005

Juhatuse deklaratsioon

Optare Pluss OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 13 toodud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Optare Pluss OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Optare Pluss OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Marge Vainre
juhatuse liige


(allkiri)

28 .juuni 2005



30-06-2005

Bilanss

kroonides

	Lisa	31.12.04	31.12.03
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		7 191	3 140
Käibevara kokku		7 191	3 140
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	3	51 210	43 381
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	3	-35 389	-26 582
Kokku materiaalne põhivara		15 820	16 799
Põhivara kokku		15 820	16 799
VARAD KOKKU		23 011	19 939

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

Mitmesugused võlad

Muud lühiajalised võlad		846	546
Maksuvõlad	2	0	217
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		0	4 798
Lühiajalised kohustused kokku		846	5 561

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservkapital		33	33
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-25 656	-6 676
Aruandeaasta kasum		7 789	-18 979
Omakapital kokku		22 166	14 378
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		23 011	19 939

Kasumiaruanne

30-06-2005

kroonides

	Lisa	31.12.04	31.12.03
Müügitulu	4	25 000	25 500
Muud äritulud		4 799	0
Kaubad, toore , materjal ja teenused		-11000	-3 750
Mitmesugused tegevuskulud		-2 206	-32 035
Põhivarakulum ja väärtuse langus	3	-8 807	-8 676
Muud ärikulud		0	-52
Ärikasum/-kahjum		7 787	-19 013
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		2	34
Aruandeaasta kasum/kahjum		7 789	-18 979

Rahavoogude aruanne

3 n -06- 2005

kroonides

	Lisa	31.05.05	31.12.03
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		7 787	-18 979
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	8 807	8 676
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-4 716	-2 638
Kokku rahavood äritegevusest		11 878	-12 941
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3	-7 829	0
Saadud intressid		2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-7 827	0
RAHAVOOD KOKKU		4 052	-12 941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 140	16 081
Raha ja raha ekvivalentide muutus		4 052	-12 941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		7 191	3 140

Omakapitali muutuste aruanne

30-06-2005

kroonides

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum/ kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40000	33	620	-7 297	33 357
Aruandeperioodi puhaskasum			-7 297	-18 979	-18 978
Saldo 31.12.2003	40 000	33	-6 676	-18979	14 378
Aruandeperioodi puhaskasum			-18 980	7 789	7 789
Saldo 31.05.05	40 000	33	-25 656	7 789	22 166

Raamatupidamise aastaaruande lisad

30-06-2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Optare Pluss OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Optare Pluss OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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



30-06-2005

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.
Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara	
grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 $\frac{2}{3}$ aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

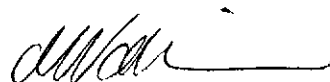
Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.



30-06-2005

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2004 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

kroonides

Maksuliik	31.12.04	31.12.03
Käibemaks	0	217
Kokku	0	217

Lisa 3. Materiaalne põhivara

kroonides

	Muu materiaalne põhivara
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	43 381
Soetused	7 829
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	51 210
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	-26 582
Aruandeperioodi kulum	-8 807
Akumuleeritud kulum seisuga 31.05.2005	-35 389
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	16 799
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	15 821



Lisa 4. Müügitulu

30-06-2005

Müügitulu 25 000 krooni on teenitud Eesti Vabariigis koolitus- ja konsultatsiooniteenuste müügiga.



Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Optare Pluss OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Marge Vainre
juhatuse liige


(allkiri)

28 .juuni 2005



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**Ainuosaniku andmed**

30-06-2005

Optare Pluss OÜ

Äriregistri kood: 10686665

Aadress: Pärnu mnt 23, 10141 Tallinn

Osanikud seisuga 28.juuni 2004

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Marge Vainre	Hansu 2-18 Tallinn	46005300309	40 000 krooni





Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

TALLINNA LINNAKOHTU REGISTRIOSAKOND

Registriasi Ä 51065 / H1.

Registriosakond väljastas Optare Pluss OÜ-le 17.03.2005.a. hoiatuse, milles leiab, et osaühingu netovara suurus 2003.a. majandusaastaruande järgi on lubatust (vastavalt Äriseadustiku § 36) väiksem ning palutakse võtta tarvitusele abinõud olukorra muutmiseks.

Vastuseks hoiatusele teatas 14.04.05.a. Optare Pluss OÜ, et peale 2004.a. majandusaasta aruande koostamist kavatseb alustada vajalikku protseduuri osaühingu tegevuse lõpetamiseks.

2004.a. majandusaruande ja 2005.a. vahebilanss seisuga 31.05.05.a. andmetel on prognoos optimistlik ning omakapitali suuruse vastavusse viimine tõenäoline 2005.a. lõpuks. Vahebilansi andmetel on 5 kuu müügitulu 18 393, kasum 12 524 ja omakapitali suurus 34 690 krooni.

Käesoleva aasta II poolel peab Optare Pluss võimalikuks koolitusteenuse pakkumist orienteeruvalt samas mahus kui I poolaastal.

Seega teatan, et võimaluse korral soovib osaühing oma majandustegevust jätkata.

Lisad:

Bilanss seisuga 31.05.2005.a. 1 lehel;

Kasumiaruanne seisuga 31.05.2005.a. 1 lehel;

Lugupidamisega,

Marge Vainre

Juhatuse liige

56 607054

30 -06- 2005

Optare Pluss OÜ

Bilanss

seisuga 31.05.2005

	31.05.2005	31.12.2004
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	5 725	7 191
Käibevara kokku	5 725	7 191
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Muu materiaalne põhivara	65 200	51 210
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-35 389	-35 389
Kokku materiaalne põhivara	29 810	15 820
Põhivara kokku	29 810	15 820
VARAD KOKKU	35 535	23 011

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Mitmesugused võlad		
Muud lühiajalised võlad	846	846
Maksuvõlad	0	0
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	0	0
Lühiajalised kohustused kokku	846	846

OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservkapital	33	33
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-17 867	-25 656
Aruandeaasta kasum	12 524	7 789
Omakapital kokku	34 690	22 166
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	35 535	23 011

30-06-2005

Optare Pluss OÜ

Kasumiaruanne

seisuga 31.05.2005

	31.05.2005	31.12.2004
Müügitulu	18 393	25 000
Muud äritulud	0	4 799
Kaubad, toore , materjal ja teenused	-2820	-11000
Mitmesugused tegevuskulud	-3 050	-2 206
Põhivarakulum ja väärtuse langus	0	-8 807
Muud ärikulud	0	0
Ärikasum/-kahjum	12 523	7 787
Finantstulud ja -kulud		
muud finantstulud ja -kulud	1	2
Aruandeaasta kasum/kahjum	12 524	7 789

Mai