

07-02-2005

14

Madli Juhani

KONTROLLITUD

OPTARE PLUS OÜ
Majandusaasta aruanne
01.01.2005 – 31.01.2005

Äriregistri kood
Aadress
Põhitegevusala

10686665
Pärnu mnt 23, 10141 Tallinn
psühholoogiaalased konsultatsioonid ja
koolitus

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Ainusosniku andmed

ESTONIA
07-02-215**Sisukord**

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Materiaalne põhivara	11
Lisa 3. Müügitulu	11
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Ainuosaniku andmed	14



07-02-2006

Tegevusaruanne

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

Järgneval, 2006.a., jätkub nimetatud teenuste pakkumine tõenäoliselt samasuures mahus kui aruandeaastal.

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



07-02-2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Optare Pluss OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 11 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)

06.veebruar 2006

Marge Vainre
Juhatuse liige:



Bilanss

kroonides

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		32 971	7 191
Käibevara kokku		32 971	7 191
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2		
Muu materiaalne põhivara		65 200	51 210
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-44 462	-35 389
Kokku materiaalne põhivara		20 737	15 820
Põhivara kokku		20 737	15 820
VARAD KOKKU		53 708	23 011

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

Mitmesugused võlad

Muud lühiajalised võlad	350	846
Lühiajalised kohustused kokku	350	846

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservkapital	422	33
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-18 256	-25 656
Aruandeaasta kasum	31 193	7 789
Omakapital kokku	53 358	22 166

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	53 708	23 011
---------------------------------------	---------------	---------------



Kasumiaruanne

07-02-2006

kroonides

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Müügitulu	3	48 089	25 000
Muud äritulud		0	4 799
Kaubad, toore , materjal ja teenused		-3780	-11000
Mitmesugused tegevuskulud		-4 053	-2 206
Põhivarakulum ja väärtuse langus		-9 073	-8 807
Muud ärikulud		0	0
Ärikasum		31 184	7 787
Finantstulud ja -kulud			
intressitulud		9	2
Aruandeaasta kasum/kahjum		31 193	7 789



07-02-2006

Rahavoogude aruanne

kroonides

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		31 184	7 787
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		9 073	8 807
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-496	-4 716
Kokku rahavood äritegevusest		39 761	11 878
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhvara soetus		-13 990	-7 829
Saadud intressid		9	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-13 981	-7 827
RAHAVOOD KOKKU		25 780	4 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		7 191	3 140
Raha ja raha ekvivalentide muutus		25 780	4 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		32 971	7 191



Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum/ kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	33	-6 676	-26 276	14 379
Aruandeaasta kasum			-18 980	7 789	7 789
Saldo 31.12.04	40 000	33	-25 656	7 789	22 166
Kasumi jaotamine		389	7 400		7 789
Aruandeaasta kasum				31 193	
Saldo 31.12.05	40 000	422	-18 256	31 193	53 358

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

Optare Pluss OÜ 2005. 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 kulusi.

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 müüdu 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 akumuliseeritud 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, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 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 väljaminekul 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 23/77 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.

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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 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. Materiaalne põhivara

kroonides

	Muu materiaalne põhivara
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	51 210
Soetused	13 990
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	65 200
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-35 389
Aruandeperioodi kulum	-9 073
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-44 462
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	15 820
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	20 737

Lisa 3. Müügitulu

Müügitulu 48 089 krooni on teenitud Eesti Vabariigis koolitus- ja konsultatsiooniteenuste müügiga.

Juhatuses allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

Optare Pluss OÜ juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Marge Vainre
juhatuse liige



(allkiri)

—06.veebruar 2006

Marge Vainre
Juhatuses liige:



07-02-2006

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Optare Pluss teenis 2006.aastal kasumit 31 193 krooni.

OÜ Optare Pluss juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

- 1 560 krooni kanda kohustuslikke reservkapitali
- 29 633 krooni kanda jaotamata kasumi reale

Marge Vainre
juhatuse liige


(allkiri)

—06.veebruar 2006

Marge Vainre
Juhatus liige:



Ainuosaniku andmed**Optare Pluss OÜ**

Äriregistri kood: 10686665

Aadress: Pärnu mnt 23, 10141 Tallinn

Osanikud seisuga 06.veebruar 2006

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Marge Vainre	Hansu 2-18, 13523 Tallinn	46005300309	40 000 krooni

Marge Vainre
Juhatuse liige: