

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Optima Privaat

registrikood: 10520048

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 36

alevik: Ahja alevik

vald: Ahja vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63701

telefon: +372 6262062, +372 6700682

e-posti aadress: andres.magi@gmail.com

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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11

Tegevusaruanne

Optima Privaat OÜ majandustegevuseks 2012.aastal oli võlanõuete haldamine ja sissenõudmine.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

2012.aastal ei olnud ettevõttel töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 996	50	2
Nõuded ja ettemaksed	31 064	30 068	3
Kokku käibevara	33 060	30 118	
Kokku varad	33 060	30 118	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 023	26 658	4
Võlad ja ettemaksed	58	173	5
Kokku lühiajalised kohustused	22 081	26 831	
Kokku kohustused	22 081	26 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	475	958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 692	-483	
Kokku omakapital	10 979	3 287	
Kokku kohustused ja omakapital	33 060	30 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-214	-5 592	
Ärikasum (kahjum)	-214	-5 592	
Finantstulud ja -kulud	7 906	5 109	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 692	-483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 692	-483	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-214	-5 592	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-996	11 557	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-115	169	
Laekunud intressid	1	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	-1 324	6 134	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 905	0	7
Antud laenud	0	-11 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 905	-11 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 447	4,8
Saadud laenude tagasimaksed	-4 635	-200	4,8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 635	5 247	
Kokku rahavood	1 946	-119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50	169	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 946	-119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 996	50	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	958	3 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-483	-483
31.12.2011	2 556	256	475	3 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 692	7 692
31.12.2012	2 556	256	8 167	10 979

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optima Privaat OÜ 2012. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Optima Privaat OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2012 ja lõppes 31. detsembril 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

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 ning maksumääraks on 21/79 netodividendidelt. 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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	1 996	50
Kokku raha	1 996	50

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	11 500	11 500	0	0
Laenunõuded	11 500	11 500	0	0
Muud lühiajalised nõuded	19 564	19 564	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 064	31 064	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	11 500	11 500	0	0
Laenunõuded	11 500	11 500	0	0
Muud lühiajalised nõuded	18 568	18 568	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 068	30 068	0	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud kokku	22 023	22 023			8
Laenukohustused kokku	22 023	22 023			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud kokku	26 658	26 658			8
Laenukohustused kokku	26 658	26 658			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	58	58	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	58	58	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	173	173	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	173	173	0	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Optima Privaat OÜ-l puudusid 2012. ja 2011.aastal palgalised töötajad.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	0
Muud intressitulud	1	0
Muud finantstulud ja -kulud	7 905	5 109
Kokku finantstulud ja -kulud	7 906	5 109

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 023	26 658

Aruandeaastal on saadud juhatuse liikmelt intressita laenu summas 0 eurot ja tagastatud 4 635 eurot (2011.aastal vastavalt 5 448 eurot ja 200 eurot).

Optima Privaat OÜ ei ole arvestanud 2012. ega 2011.aastal juhatuse liikmele tasusid.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 452	375
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 715	100
Kokku tingimuslikud kohustused	8 167	475

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2012.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2013

Osaühing Optima Privaat (registrikood: 10520048) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELVERT PAISTU	Juhatuse liige	30.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 692
Kokku	8 167
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 167
Kokku	8 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elvert Paistu	38412106022	Helsinki, Rantakartanontie 4 F 164, 00910, Soome	2556 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6262062
Telefon	+372 6700682
E-posti aadress	andres.magi@gmail.com