

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Optimal Projekt OÜ

registrikood: 11213515

tänava/talu nimi, Tehnika tn 24-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 6070035, +372 56605462

faks: +372 6070036

e-posti aadress: info@opt.ee, meelis@opt.ee

veebilehe aadress: www.opt.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Muud nõuded	11
Lisa 10 Materiaalne põhivara	12
Lisa 11 Laenukohustused	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad tarnijatele	14
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Optimal Projekt OÜ 2006 aastal loodud arhitektuuri ja konsultatsioonibüroo.

Optimal Projekt OÜ osutab peamiselt järgmiseid teenuseid:

- Arhitektuurne – ja ehituslik projekteerimine
- Detailplaneeringute koostamine
- Projektijuhtimine
- Kinnisvaraalsed konsultatsioonid
- KÜ renoveerimisprojektid

2013. aastal oli ettevõtte majandustulemiks kasum summas 9 470 eurot. Müügikäive oli 88 236 eurot.

2013 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 1 lepinguline töötaja ja juhatuse liige, palgafond koos sotsiaalmaksuga oli 11 990 eurot.

2014. aastal jätkab ettevõtte tegevust senisel põhitegevusalal. Töödemahu kasvatamisel kasutame enam koostööpartnerite teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 035	3 169	2
Nõuded ja ettemaksed	20 977	17 472	3,4,6,9
Varud	10 831	12 831	5
Kokku käibevara	44 843	33 472	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 946	8 946	7,8
Materiaalne põhivara	3 222	4 617	10
Kokku põhivara	12 168	13 563	
Kokku varad	57 011	47 035	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 870	9 355	11
Võlad ja ettemaksed	27 543	25 552	6,12,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	35 413	34 907	
Kokku kohustused	35 413	34 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 800	4 800	15
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 849	1 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 470	5 140	
Kokku omakapital	21 598	12 128	
Kokku kohustused ja omakapital	57 011	47 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	88 236	98 187	16
Muud äritulud	6 350	4 281	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 910	-35 571	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 682	-29 442	
Tööjõukulud	-11 990	-16 878	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 946	-2 968	10
Muud ärikulud	-3 251	-11 624	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 807	5 985	
Intressikulud	-337	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 470	5 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 470	5 985	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 807	5 985	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 946	2 698	10
Kokku korrigeerimised	1 946	2 698	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-114	1 270	
Varude muutus	2 000	5 000	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 991	-18 487	
Makstud intressid	0	-846	
Kokku rahavood äritegevusest	15 630	-4 380	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-551	0	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 708	
Antud laenud	-3 392	-6 740	9
Antud laenude tagasimaksed	0	10 806	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 943	6 775	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 350	4 670	11
Saadud laenude tagasimaksed	-3 835	-5 849	11
Makstud intressid	-336	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 821	-1 179	
Kokku rahavood	9 866	1 216	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 169	1 953	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 866	1 216	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 035	3 169	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	4 800	479	1 709	6 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 140	5 140
31.12.2012	4 800	479	6 849	12 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 470	9 470
31.12.2013	4 800	479	16 319	21 598

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OPTIMAL PROJEKT OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha	13 035	3 169
Kokku raha	13 035	3 169

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 367	12 367
Ostjatelt laekumata arved	12 367	12 367
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29
Muud nõuded	7 681	7 681
Laenunõuded	7 681	7 681
Ettemaksed	900	900
Tulevaste perioodide kulud	900	900
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 977	20 977
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 968	12 968
Ostjatelt laekumata arved	12 968	12 968
Muud nõuded	4 290	4 290
Laenunõuded	4 290	4 290
Ettemaksed	214	214
Muud makstud ettemaksed	214	214
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 472	17 472

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	12 367	12 968
Kokku nõuded ostjate vastu	12 367	12 968

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	10 831	12 831
Kokku varud	10 831	12 831

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		776		1 242
Üksikisiku tulumaks		204		152
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		431		398
Kohustuslik kogumispension		26		24
Töötuskindlustusmaksed		31		38
Intress				0
Ettemaksukonto jääk	29		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	1 468	0	1 854

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11885602	Optimaalsed Lahendused OÜ	Eesti	Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	100	100
11175062	Plaan2 OÜ	Eesti	Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	100	100
11951885	Telemaakler OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Optimaalsed Lahendused OÜ	2 556	2 556
Plaan2 OÜ	2 556	2 556
Telemaakler OÜ	2 556	2 556
Kokku	7 668	7 668

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11928171	Optimal Finance OÜ	Eesti	Raamatupidamine, maksualane nõustamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Optimal Finance OÜ	1 278	1 278
Kokku	1 278	1 278

Lisa 9 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	7 681	7 681		
Kokku muud nõuded	7 681	7 681		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 290	4 290		
Laenunõuded	4 290	4 290		
Kokku muud nõuded	4 290	4 290		

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	23 472	23 472	23 472
Akumuleeritud kulum	-13 449	-13 449	-13 449
Jääkmaksumus	10 023	10 023	10 023
Amortisatsioonikulu	-2 698	-2 698	-2 698
Müügid	-2 708	-2 708	-2 708
31.12.2012			
Soetusmaksumus	20 764	20 764	20 764
Akumuleeritud kulum	-16 147	-16 147	-16 147
Jääkmaksumus	4 617	4 617	4 617
Ostud ja parendused	551	551	551
Amortisatsioonikulu	-1 946	-1 946	-1 946
31.12.2013			
Soetusmaksumus	21 315	21 315	21 315
Akumuleeritud kulum	-18 093	-18 093	-18 093
Jääkmaksumus	3 222	3 222	3 222

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	7 870	7 870		
Lühiajalised laenud kokku	7 870	7 870		
Laenukohustused kokku	7 870	7 870		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	9 355	9 355		
Lühiajalised laenud kokku	9 355	9 355		
Laenukohustused kokku	9 355	9 355		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 348	24 348		
Võlad töövõtjatele	1 298	1 298		
Maksuvõlad	1 468	1 468		
Saadud ettemaksed	429	429		
Muud saadud ettemaksed	429	429		
Kokku võlad ja ettemaksed	27 543	27 543		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	21 907	21 907		
Võlad töövõtjatele	1 720	1 720		
Maksuvõlad	1 854	1 854		
Muud võlad	71	71		
Intressivõlad	71	71		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 552	25 552		

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	24 348	21 907
Kokku võlad tarnijatele	24 348	21 907

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 298	1 720
Arveldused aruandva isikuga	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 298	1 720

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	4 800	4 800
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 086	98 187
Soome	18 150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 236	98 187
Kokku müügitulu	88 236	98 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	88 236	98 187
Kokku müügitulu	88 236	98 187

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	7 592	16 738
Sotsiaalmaksud	4 398	139
Kokku tööjõukulud	11 990	16 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 681	7 870	4 290	9 355

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 392	0	2 350	3 835
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2013	2012	
Arvestatud tasu		11 990	10 052	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

Optimal Projekt OÜ (registrikood: 11213515) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KÄHRI	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 470
Kokku	16 319
Jaotamine	
Dividendideks	6 329
Kokku	6 329

Juhatus teeb ettepaneku jaotada dividende summas 6329, sh tulumaks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 470
Kokku	16 319
Jaotamine	
Dividendideks	6 329
Kokku	6 329

Juhatus otsustas jaotada dividende summas 6329, sh tulumaks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	88236	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristiina Kokk	47904020253	Tallinn, Harju maakond, Eesti	480 EUR
Meelis Kähri	37706302722	Tulika tee 5-8, Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	4320 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6070035
Faks	+372 6070036
Mobiiltelefon	+372 56605462
E-posti aadress	info@opt.ee
E-posti aadress	meelis@opt.ee
Veebilehe aadress	www.opt.ee