

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Optimal Projekt OÜ

registrikood: 11213515

tänava/talu nimi, Keemia tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10615

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 Müügitulu	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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

2015. aastal oli ettevõtte kahjum summas 6 926 eurot. Müügikäive oli 81 898 eurot.

2015 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 2 lepingulist töötajat ja juhatuse liige, palgafond koos sotsiaalmaksuga oli 24 106 eurot.

2016. aastal jätkab ettevõtte tegevust senisel põhitegevusalal. Töödemahu kasvatamisel kasutame enam koostööpartnerite teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 865	6 909	2
Nõuded ja ettemaksed	41 218	37 179	3,4,6,9
Varud	5 331	7 331	5
Kokku käibevara	50 414	51 419	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 834	6 390	7,8
Materiaalne põhivara	236	1 614	10
Kokku põhivara	4 070	8 004	
Kokku varad	54 484	59 423	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 530	13 331	11
Võlad ja ettemaksed	33 740	26 952	6,12,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	47 270	40 283	
Kokku kohustused	47 270	40 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 800	4 800	
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 861	11 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 926	2 542	
Kokku omakapital	7 214	19 140	
Kokku kohustused ja omakapital	54 484	59 423	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	81 898	92 155	15
Muud äritulud	30 189	8 888	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 303	-28 475	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 700	-39 493	
Tööjõukulud	-24 106	-25 341	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 378	-1 608	10
Muud ärikulud	-14 987	-399	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 387	5 727	
Intressikulud	-2 289	-1 856	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 676	3 871	
Tulumaks	-1 250	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 926	2 542	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 387	5 727	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 378	1 608	10
Kokku korrigeerimised	1 378	1 608	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 745	-4 592	3,4,6,9
Varude muutus	2 000	3 500	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 788	-591	6,12,13,14
Kokku rahavood äritegevusest	-8 966	5 652	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 556	7,8
Antud laenud	0	-11 710	3,9
Antud laenude tagasimaksed	11 706	100	3,9
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 556	0	7,8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 262	-9 054	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 930	12 221	11
Saadud laenude tagasimaksed	-2 731	-6 760	11
Makstud intressid	-2 289	-1 856	
Makstud dividendid	-5 000	-5 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	-1 329	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 340	-2 724	
Kokku rahavood	-3 044	-6 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 909	13 035	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 044	-6 126	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 865	6 909	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 800	479	16 319	21 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 542	2 542
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2014	4 800	479	13 861	19 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 926	-6 926
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2015	4 800	479	1 935	7 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OPTIMAL PROJEKT OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 emaettevõtte 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 nüüdiseväärtuseni. 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 kasulikkus 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 õiglases 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	3 865	6 909
Kokku raha	3 865	6 909

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 632	33 632
Ostjatelt laekumata arved	33 632	33 632
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	7 586	7 586
Laenunõuded	7 586	7 586
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 218	41 218
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 987	16 987
Ostjatelt laekumata arved	16 987	16 987
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	19 292	19 292
Laenunõuded	19 292	19 292
Ettemaksed	900	900
Tulevaste perioodide kulud	900	900
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 179	37 179

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	33 632	16 987
Kokku nõuded ostjate vastu	33 632	16 987

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	5 331	7 331
Kokku varud	5 331	7 331

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		19		1 161
Üksikisiku tulumaks		184		291
Sotsiaalmaks		418		578
Kohustuslik kogumispension		26		46
Töötuskindlustusmaksed		21		42
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	668	0	2 118

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11885602	Optimaalsed Lahendused OÜ	Eesti	Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	100	100
11951885	Telemaakler OÜ	Eesti	Ärinõustamine, juhtimisalane nõustamine	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Muud muutused	31.12.2015
Optimaalsed Lahendused OÜ	2 556		2 556
Telemaakler OÜ	2 556	-2 556	0
Kokku	5 112	-2 556	2 556

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11928171	Optimal Finance OÜ	Eesti	Raamatupidamine, maksualane nõustamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Optimal Finance OÜ	1 278	1 278
Kokku	1 278	1 278

Lisa 9 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	7 586	7 586
Kokku muud nõuded	7 586	7 586
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	19 292	19 292
Kokku muud nõuded	19 292	19 292

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 608	-1 608	-1 608
31.12.2014			
Soetusmaksumus	21 315	21 315	21 315
Akumuleeritud kulum	-19 701	-19 701	-19 701
Jääkmaksumus	1 614	1 614	1 614
Amortisatsioonikulu	-1 378	-1 378	-1 378
31.12.2015			
Soetusmaksumus	21 315	21 315	21 315
Akumuleeritud kulum	-21 079	-21 079	-21 079
Jääkmaksumus	236	236	236

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	13 530	13 530		
Lühiajalised laenud kokku	13 530	13 530		
Laenukohustused kokku	13 530	13 530		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	13 331	13 331		
Lühiajalised laenud kokku	13 331	13 331		
Laenukohustused kokku	13 331	13 331		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 109	30 109
Võlad töövõtjatele	2 963	2 963
Maksuvõlad	668	668
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	33 740	33 740
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 389	22 389
Võlad töövõtjatele	2 016	2 016
Maksuvõlad	2 118	2 118
Saadud ettemaksed	429	429
Muud saadud ettemaksed	429	429
Kokku võlad ja ettemaksed	26 952	26 952

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	30 109	22 389
Kokku võlad tarnijatele	30 109	22 389

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	875	2 016
Arveldused aruandva isikuga	1 567	0
Maksude viitvõlad	521	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 963	2 016

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 898	85 815
Soome	0	6 340
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 898	92 155
Kokku müügitulu	81 898	92 155
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	81 898	92 155
Kokku müügitulu	81 898	92 155

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 045	18 945
Sotsiaalmaksud	6 061	6 396
Kokku tööjõukulud	24 106	25 341
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 586	13 530	19 292	13 331

2015	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	0	11 705	2 930	2 731
2014	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	11 710	100	12 221	6 760
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2015	2014	
Arvestatud tasu		16 160	18 695	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2016

Optimal Projekt OÜ (registrikood: 11213515) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KÄHRI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 926
Kokku	1 935

Juhatus teeb ettepaneku aruandeaasta kahjumi katta järgmise aasta kasumist.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 926
Kokku	1 935

Juhatus otsustab aruandeaasta kahjumi katta järgmise aasta kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	81898	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	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