

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Optimel Invest OÜ

registrikood: 11367241

tänava/talu nimi, Kolde pst 104-53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10316

telefon: +372 5017643

e-posti aadress: optvest@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Optimel Invest OÜ asutati 23.märts 2007.aastal. Ettevõtte põhitegevusala on potentsiaalsete äripartnerite leidmine, läbirääkimiste läbiviimine kaubanduse valdkonnas. 2010.aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 29,1 tuhat krooni. 2009.aastal oli kasum 3,7 tuhat krooni.

Müügitulu 2010 aastal oli 161 tuhat krooni, 2009 aastal 200,9 tuhat krooni. Bilansimaht 2010.aastal oli 83 tuhat krooni ja 2009 aastal 58,6 tuhat krooni.

Juhatuse liige majandusaastal tasu ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

2011 aasta eesmärgiks on suurendada teenuste mahtu selleks jätkatakse partnerite otsingut nii Eesti territooriumil, kui ka välismaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Optimel Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 15.03.2011 vahemikul.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Optimel Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	81 719	56 536	2
Kokku käibevara	81 719	56 536	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 256	2 094	3
Kokku põhivara	1 256	2 094	
Kokku varad	82 975	58 630	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	4 783	4
Kokku lühiajalised kohustused	0	4 783	
Kokku kohustused	0	4 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 847	6 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 128	3 757	
Kokku omakapital	82 975	53 847	
Kokku kohustused ja omakapital	82 975	58 630	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	161 000	200 860	6
Muud äritulud	8	24	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 042	-195 731	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-838	-1 396	3
Muud ärikulud	-3 000	0	
Ärikasum (-kahjum)	29 128	3 757	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 128	3 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 128	3 757	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 128	3 757
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	838	1 396
Kokku korrigeerimised	838	1 396
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 783	4 783
Kokku rahavood äritegevusest	25 183	9 936
Kokku rahavood	25 183	9 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 536	46 600
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 183	9 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 719	56 536

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	6 090	50 090
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	3 757	3 757
31.12.2009	40 000	4 000	9 847	53 847
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	29 128	29 128
31.12.2010	40 000	4 000	38 975	82 975

Täiendav informatsioon osakapitali kohta Lisas nr 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimel Invest OÜ 2010. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Aruandeperiood on 01.01.2010-31.12.2010.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud väljaminekust tulevikus majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtja 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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	56 450	39 450
Arvelduskontod	25 269	17 086
Kokku raha	81 719	56 536

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	3 490	3 490
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 490	3 490
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-1 396	-1 396
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 490	3 490
Akumuleeritud kulum	-1 396	-1 396
Jääkmaksumus	2 094	2 094
Amortisatsioonikulu	-838	-838
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 490	3 490
Akumuleeritud kulum	-2 234	-2 234
Jääkmaksumus	1 256	1 256

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	0	4 783
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 783

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osakapital on üldsummas 40 000 krooni mis koosneb 1-st osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Osa eest on tasutud rahalise sissemaksiga.		

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 000	200 860
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	161 000	200 860
Kokku müügitulu	161 000	200 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Turuvõrgud, konsultatsioon	161 000	200 860
Kokku müügitulu	161 000	200 860

Lisa 7 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	8	24
Kokku muud äritulud	8	24

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Alltöövõtutööd	24 500	30 000
Üür ja rent	100 762	150 007
Muud	2 780	15 724
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	128 042	195 731

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Optimel Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Laenu alusvaluuta on Eesti kroon.

2010.aastal ei arvestatud ega makstud seotud osapooltele töötasusid ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Optimel Invest OÜ (registrikood: 11367241) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEY EGOROV	Juhatuse liige	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 128
Kokku	38 975
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 975
Kokku	38 975

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 128
Kokku	38 975
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 975
Kokku	38 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	161000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Jegorov	35704100289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017643
E-posti aadress	optvest@gmail.com