

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Optima Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 10750251

tänava/talu nimi, Pähklimetsa tee 33

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75501

telefon: +372 5015870

e-posti aadress: aare.jarvelaid@mail.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks 2010.a oli investeerimine ja vahendustegevus. Ettevõtte müügitulu oli 109 tuhat krooni ja kahjum 450 tuhat krooni. Seoses firmale Dream Industries ja Meelis Mäeotsale antud laenude mahakandmisega sai ettevõtte kahjumit 670.000 krooni.

Tütarettevõtte Medicata OÜ tegevus on käivitunud plaanipäraselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ OPTIMA Konsultatsioonid tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Optima Konsultatsioonid on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	184 575	69 240	
Finantsinvesteeringud	520 793	540 232	2
Nõuded ja ettemaksed	69 647	662 766	3
Kokku käibevara	775 015	1 272 238	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	62 000	
Kokku põhivara	40 000	62 000	
Kokku varad	815 015	1 334 238	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	430 000	512 000	9
Võlad ja ettemaksed	14 338	1 051	4
Kokku lühiajalised kohustused	444 338	513 051	
Kokku kohustused	444 338	513 051	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Ülekurss	5 000	5 000	
Kohustuslik reservkapital	4 694	4 694	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 493	33 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-450 510	738 456	
Kokku omakapital	370 677	821 187	
Kokku kohustused ja omakapital	815 015	1 334 238	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	109 043	619 865	5
Mitmesugused tegevuskulud	-686 337	-34 165	6
Tööjõukulud	-5 250	-2 451	7
Muud ärikulud	-2 944	-5 042	
Ärikasum (-kahjum)	-585 488	578 207	
Finantstulud ja -kulud	134 978	160 249	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-450 510	738 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-450 510	738 456	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-585 488	578 207	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	678 000	0	3,6
Kokku korrigeerimised	678 000	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 641	-5	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 448	890	
Laekunud intressid	29	24 788	
Kokku rahavood äritegevusest	36 348	603 880	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-42 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-20 000	-20 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-307 111	-1 035 900	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	503 498	646 531	
Antud laenud	-318 214	-2 267 600	
Antud laenude tagasimaksed	302 814	1 605 000	
Laekunud dividendid	0	15 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	160 987	-1 098 469	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	504 000	1 044 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-586 000	-532 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 000	512 000	
Kokku rahavood	115 335	17 411	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 240	51 829	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 335	17 411	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	184 575	69 240	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	5 000	4 694	33 037	82 731
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				738 456	738 456
31.12.2009	40 000	5 000	4 694	771 493	821 187
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-450 510	-450 510
31.12.2010	40 000	5 000	4 694	320 983	370 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Optima Konsultatsioonid 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

2008. aastal alanud ning tänaseni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Reaalmajanduse langus Eestis koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoitavate pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütär- ja sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud tütar- või sidusettevõtte varad, kohustused ja tingimusliku kohustused (s.o omandatud netovara) võetud arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena. Viimase osas on bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse test. Vara väärtuse on määratud kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

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 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulud kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	30 902	30 902
Soetamine	1 035 900	1 035 900
Müük müügihinnas või lunastamine	-646 531	-646 531
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	119 961	119 961
31.12.2009	540 232	540 232
Soetamine	301 979	301 979
Müük müügihinnas või lunastamine	-503 498	-503 498
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	182 080	182 080
31.12.2010	520 793	520 793

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	69 646	5	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	161	4
Muud nõuded	0	662 600	
Laenunõuded	0	662 600	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	69 647	662 766	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		12 088	161	
Üksikisiku tulumaks		797		372
Sotsiaalmaks		1 289		602
Töötuskindlustusmaksed		164		77
Ettemaksukonto jääk	1			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	14 338	161	1 051

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 043	599 907
Muud Euroopa Liidu riigid	0	19 958
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	109 043	619 865
Kokku müügitulu	109 043	619 865
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Finantsteenuste osutamine	109 043	619 865
Kokku müügitulu	109 043	619 865

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	680 298	0
Muud	6 039	34 165
Kokku mitmesugused tegevuskulud	686 337	34 165

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 906	1 823
Sotsiaalmaksud	1 344	628
Kokku tööjõukulud	5 250	2 451

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-42 000	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	176 954	135 461
Intressitulud	29	24 788
Intressikulud	-5	0
Kokku finantstulud ja -kulud	134 978	160 249

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	330 000	512 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Optima Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 10750251) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE JÄRVELAID	Juhatuse liige	30.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitada Optima Konsultatsioonid OÜ 2010 majandusaasta aruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-450 510
Kokku	320 983
Katta 2010a. kahjum eelmiste aastate kasumi arvel	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	109043	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Järvelaid	36910140210	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015870
E-posti aadress	aare.jarvelaid@mail.ee