

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OpusCapita AS

registrikood: 10179336

tänava/talu nimi, Tartu mnt 43

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10128

telefon: +372 6519000

faks: +372 6519001

e-posti aadress: teenindus@opuscapita.com

veebilehe aadress: www.opsucapita.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 14 Turustuskulud	18
Lisa 15 Üldhalduskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OpusCapita AS-i peamiseks tegevusalaks on informatsioonilistika teenuste, sealhulgas arveldusteenuste, pakkumine ettevõtetele. Pakutavate teenuste hulka kuuluvad:

- maksedokumentide (arvete, viivisnõuete, märgukirjade jms) masssprintimine ja toimetamine maksjateni (sealhulgas füüsiline postitus ja elektrooniline edastamine);
- otsepostitus;
- koostöös pankadega maksevõimaluste pakkumine (otsekorraldused ja e-arved);
- laekumiste informatsiooni kogumine erinevatest maksekanalitest, selle töötlemine, vastavusse viimine maksenõuetega ja edastamine maksete kogujatele edasiseks automatiseeritud töötlemiseks;
- dokumentide elektrooniline arhiveerimine;
- ettevõtete vaheline e-arvete vahendamine ja arve menetlussüsteemide pakkumine;
- digiteerimine.

Teenuseid osutab OpusCapita AS koostöös järgmiste partneritega: Swedbank, SEB, Nordea Pank, Danske Bank A/S Eesti filiaal, Krediidipank, Tallinna Äripank ja Eesti Post. Tähtsamad kliendid 2014. aasta jooksul olid järgmised: Eesti Energia AS, Eesti Statoil AS, Nordea Pank AS, Danske Bank A/S Eesti filiaal, Eesti Vabariigi Maksu- ja Tolliamet, AS EMT, Ergo Kindlustuse AS, Express Post AS, G4S grupi ettevõtted, Swedbank Liising AS, Swedbank AS, If Eesti Kindlustus AS, TELE2 Eesti AS, Starman AS, Stockmann AS, Viasat AS, Neste Eesti AS, Imatra Elekter AS jt. Suurim muudatus oli otsekorralduse asendumine SEPA e-arvega, mis oli klientidele suur muudatus. Suur muudatus nõudis investeeringuid suurklientidelt ning ettevõtte kliendibaas suurenes paljude väike klientide võrra. 2014. alguses müüdi ekspordiks müüdavate teenuste osa emaetevõttele kuuluvale Opuscapita Competence Center OÜ-le.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aasta käive oli 5548 tuhat eurot ja kasum 1011 tuhat eurot. Võrreldes 2013. aastaga vähenes käive ligikaudu 30% võrra ja kasum suurenes 2,8 korda.

Makromajanduslik tegevuskeskkond, äritegevuse tsüklilisus ja riskid

Makromajanduslik keskkond on ettevõtte jaoks stabiilne. Olulisi valuutakursi, intressimäärade ja börsikursiriske ettevõtte pole. OpusCapita AS-i tegevus ei ole tsüklilise ega hooajalise iseloomuga.

Keskonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte tegevus avaldab nii keskkonnale kui sotsiaalsfäärile positiivset mõju. Elektroonsete arveldusteenuste aktiivse turuletoojana aitab ettevõtte tegevus vähendada paberikulusid säästes sellega puid ning ühtlasi suurendatakse eraisikute ja ettevõtete valikuvabadust arveldusteenuste tarbimisel ja ka osutamisel.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 45 tuhat eurot ja immateriaalsesse põhivarasse 1 tuhat eurot. 2015. aasta investeeringute mahuks on planeeritud 50 tuhat eurot.

Suhtarv	2014	2013
Müügitulu eurodes	5 548 153	8 143 629
Brutokasumi määr(%)=brutokasum/müügitulu*100	23%	18%
Puhaskasum eurodes	1 010 899	360 812
Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100	18%	4%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)(käibevara/lühiajalised kohustused)	8,4	3,6
ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100	12%	4%
ROE(%)=puhaskasum/omakapital*100	14%	6%

Eesmärgid järgmiseks aastaks

OpusCapita AS-i eesmärkideks 2015. aastal on laienemine välisurgudele ja mitmete uute teenuste lansseerimine Eestis. Jätkatakse ka arendustegevust kogu grupi vajadusi silmas pidades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	536 996	1 833 687	2
Nõuded ja ettemaksed	7 617 669	6 333 732	3,4
Kokku käibevara	8 154 665	8 167 419	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 302	3 320	
Nõuded ja ettemaksed	0	63 912	3
Materiaalne põhivara	72 104	248 629	6
Immateriaalne põhivara	0	12 868	7
Kokku põhivara	75 406	328 729	
Kokku varad	8 230 071	8 496 148	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	973 882	2 250 858	9
Kokku lühiajalised kohustused	973 882	2 250 858	
Kokku kohustused	973 882	2 250 858	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 279 478	1 279 478	11
Kohustuslik reservkapital	127 951	127 951	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 837 861	4 477 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 010 899	360 812	
Kokku omakapital	7 256 189	6 245 290	
Kokku kohustused ja omakapital	8 230 071	8 496 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 548 153	8 143 629	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 249 055	-6 653 797	13
Brutokasum (-kahjum)	1 299 098	1 489 832	
Turustuskulud	-46 342	-21 464	14
Üldhalduskulud	-330 858	-1 246 537	15
Muud äritulud	43 181	103 165	
Muud ärikulud	0	-67	
Ärikasum (kahjum)	965 079	324 929	
Muud finantstulud ja -kulud	45 820	35 883	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 010 899	360 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 010 899	360 812	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	965 079	324 929	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 473	121 793	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 348	3 152	
Kokku korrigeerimised	28 125	124 945	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	788 395	-458 078	3
Varude muutus	0	11 004	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 276 976	1 301 850	9
Kokku rahavood äritegevusest	504 623	1 304 650	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 286	-111 559	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	206 572	4 931	
Antud laenud	-2 000 000	-700 000	3
Laekunud intressid	36 716	19 460	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 801 998	-787 168	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	684	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	684	0	
Kokku rahavood	-1 296 691	517 482	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 833 687	1 316 205	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 296 691	517 482	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	536 996	1 833 687	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	1 279 478	127 951	4 477 049	5 884 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	360 812	360 812
31.12.2013	1 279 478	127 951	4 837 861	6 245 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	1 010 899	1 010 899
31.12.2014	1 279 478	127 951	5 848 760	7 256 189

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OpusCapita AS-i 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OpusCapita AS-i kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OpusCapita AS-i ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest 100% kuulub Soome Vabariigis registreeritud emaettevõttele OpusCapita Group Oy, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks). Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga).

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale ettevõtte arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutat tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtete aktsiad või osad on võetud arvele soetusmaksumuses ning seejärel korrigeeritud kapitaliosaluse meetodit rakendades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse üldhalduskulude vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot.

Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivaraobjektile on tehtud selliseid parendustöid, millega seotud kulutused vastavad põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5

Masinad ja seadmed	3
Transpordivahendid	5
Artvutustehnika tarkvara	3

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud 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 kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekul näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevat kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel ning juhul, kui tegemist on pikaajalise teenusega lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud),
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted,
- tütarettevõtte,
- aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	536 996	1 833 687
Kokku raha	536 996	1 833 687

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	564 424	564 424	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	564 424	564 424	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 300	13 300	0	0	4
Ettemaksed	511	511	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	511	511	0	0	
Nõuded äritegevusest samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu	9 193	9 193	0	0	
Laenunõuded samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu	7 000 000	7 000 000	0	0	
Intressinõuded samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu	30 241	30 241	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 617 669	7 617 669	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	643 533	643 533	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	643 533	643 533	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 774	51 774	0	0	4
Ettemaksed	186 268	186 268	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	186 268	186 268	0	0	
Nõuded äritegevusest samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu	430 336	430 336	0	0	
Laenunõuded samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu	5 000 000	5 000 000	0	0	
Intressinõuded samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu	21 821	21 821	0	0	
Muud pikaajalised nõuded	63 912	0	0	63 912	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 397 644	6 333 732	0	63 912	

Real "Laenuõuded samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu" on kajastatud emaettevõttele Itella Oyj antud laen(5500000.-) maksetähtajaga 26.05.2015 ja intressimääraga 12 kuu Euribor 0.25%, mis tegi intressimääraks 0,837% ja laen (1500000.-) maksetähtajaga 26.05.2015 ja intressimääraga 12 kuu Euribor 0.25%, mis tegi intressimääraks 0,454% ja laen 31.12.13 seisuga oli laenu maksetähtaeg 27.05.2014 ja laenu intressimääraks 6 kuu Euribor 0.2%, mis tegi intressimääraks 0,724%.

Maksude ettemaksed sisalduvad bilansikirjel Maksude ettemaksed ja maksuvõlad(lisas4).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 300	21 513	38 613	47 940
Üksikisiku tulumaks	0	14 133	3 329	72 723
Sotsiaalmaks	0	26 359	9 832	138 363
Kohustuslik kogumispension	0	1 540	0	7 676
Töötuskindlustusmaksed	0	1 722	0	11 769
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 300	65 267	51 774	278 471

Maksude ettemaksed sisalduvad bilansikirjel Nõuded ja ettemaksed (lisa 3) ning maksuvõlad sisalduvad bilansikirjel Võlad ja ettemaksed (lisa 9).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11683396	OÜ Probatio	Eesti	Arvutialased konsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
OÜ Probatio	2 320	0	2 320
Kokku	2 320	0	2 320

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	41 576	64 928	738 290	803 218	844 794
Akumuleeritud kulum	-982	-47 886	-547 297	-595 183	-596 165
Jääkmaksumus	40 594	17 042	190 993	208 035	248 629
Ostud ja parendused		36 877	8 409	45 286	45 286
Amortisatsioonikulu	-693	-8 409	-25 881	-34 290	-34 983
Müügid	-41 576	-34 247	-393 952	-428 199	-469 775
Muud muutused	1 675	31 964	249 308	281 272	282 947
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 675	67 558	352 747	420 305	421 980
Akumuleeritud kulum	-1 675	-24 331	-323 870	-348 201	-349 876
Jääkmaksumus	0	43 227	28 877	72 104	72 104

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Ehitised	39 901	0
Masinad ja seadmed	146 927	4 931
Transpordivahendid	2 283	0
Muud masinad ja seadmed	144 644	4 931
Kokku	186 828	4 931

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	163 927	163 927
Akumuleeritud kulum	-126 086	-126 086
Jääkmaksumus	37 841	37 841
Ostud ja parendused	630	630
Amortisatsioonikulu	-25 603	-25 603
31.12.2013		
Soetusmaksumus	164 558	164 558
Akumuleeritud kulum	-151 690	-151 690
Jääkmaksumus	12 868	12 868
Amortisatsioonikulu	-1 491	-1 491
Müügid	-78 146	-78 146
Muud muutused	66 769	66 769
31.12.2014		
Soetusmaksumus	86 411	86 411
Akumuleeritud kulum	-86 411	-86 411
Jääkmaksumus	0	0

Müüdnud immateriaalne põhivara põhivara müügihinna		
	2014	2013
Muu immateriaalne põhivara	11 377	0
Kokku	11 377	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	61 102	219 852

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	171 022	171 022
Võlad töövõtjatele	76 825	76 825
Maksuvõlad	65 267	65 267
Muud võlad	660 768	660 768
Kokku võlad ja ettemaksed	973 882	973 882
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	388 633	388 633
Võlad töövõtjatele	289 766	289 766
Maksuvõlad	278 471	278 471
Muud võlad	1 293 988	1 293 988
Kokku võlad ja ettemaksed	2 250 858	2 250 858

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte tulumaks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 5 848 760 eurot, seisuga 31.12.2013 moodustas 4 837 861 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel aruandeperioodil dividendidena, on 1 169 752 eurot, 2013 aastal oli vastav summa 1 015 950 eurot. Aruandeperioodil oleks võimalik netodividendina välja maksta 4 679 008 eurot, 2013. aastal oli võimalik välja maksta 3 821 911 eurot.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	1 279 478	1 279 478
Aktsiate arv (tk)	2 002	2 002
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 185 256	5 717 687
Soome	265 934	2 311 656
Läti	6 184	5 180
Leedu	3 376	4 496
Taani	87 403	104 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 548 153	8 143 629
Kokku müügitulu	5 548 153	8 143 629
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Massprintimine	3 166 492	3 893 618
e-teenused	2 103 678	4 089 939
muu	277 983	160 072
Kokku müügitulu	5 548 153	8 143 629

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	375	21 257
Energia	3 953	60 818
Elektrienergia	3 953	52 058
Soojusenergia	0	8 760
Alltöövõtutööd	1 116 920	1 080 427
Logistikakulud	1 940 940	2 449 230
Üür ja rent	68 957	166 172
Tööjõukulud	839 188	2 236 257
Amortisatsioonikulu	36 473	98 657
Seadmete hoolduskulud	3 818	25 247
Pangateenused	225 236	246 634
Muud	13 195	269 098
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 249 055	6 653 797

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Reklaamikulud	46 342	21 464
Kokku turustuskulud	46 342	21 464

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	57 235
Lähetuskulud	16 467	25 921
Koolituskulud	17 556	52 125
Tööjõukulud	6 267	474 464
Amortisatsioonikulu	0	23 136
Juhtimis- ja arendustasu	203 737	441 096
Muud personalikulud	23 726	56 866
Muud kulud	63 105	115 694
Kokku üldhalduskulud	330 858	1 246 537

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	633 144	2 104 479
Sotsiaalmaksud	206 044	606 242
Kokku tööjõukulud	839 188	2 710 721
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	161

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud hoiustelt	683	3 473
Intressitulud laenudelt	45 137	32 410
Kokku muud finantstulud ja -kulud	45 820	35 883

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OpusCapita Group Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OpusCapita Group Oy
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	7 030 241	224 992	5 021 820	609 015
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 193	435 776	430 336	684 973

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	306 596	266 053
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 035 337	357 276
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 339 832	2 278 091
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	162 267	118 679

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	65 994	165 435

Seotud osapooltega tehtud müügitehingud koosnevad 2014. aastal teenuste ja põhivara müügist. Müüdi digiteerimise teenust, konsultatsiooniteenust ja printimise teenuseid. Lisaks müüdi masinaid.

Seotud osapooltega tehtud tehingutest ostutehingud koosnevad 2013. ja 2014. aastal ainult teenustest. Emaettevõttelt osteti juhtimis- ja arvutiteenuseid. Teistelt grupi ettevõtetelt osteti e-teenuseid ja printimisteenuseid.

Emaettevõttele antud laen on täpsemalt kajastatud lisas Nõuded ja ettemaksed (lisas 3).

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud, ega soodustusi ei antud.

2014.a.alguses müüdi ekspordiks müüdavate teenuste osa emaettevõttele kuuluvale OpusCapita Competence Center OÜ-le. Müügihind ei erinenud oluliselt üle antud netovara väärtusest, müügihind oli 198 357,56 EUR.

Äri müügi tõttu on müügitulu vähenenud 8 miljonilt eurolt 6 miljonile eurole, ehk käive vähenes ligikaudu 30%.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamise kuupäeva 30.03.2015.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2015

OpusCapita AS (registrikood: 10179336) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL-ERIC SCHNEIDER	Juhatuse liige	17.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OpusCapita AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat OpusCapita AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Märten Padu
Vandeaudiitor, litsents nr 513

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

17. aprill 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OpusCapita AS (registrikood: 10179336) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	17.04.2015
MÄRTEN PADU	Vandeaudiitor	17.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 837 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 010 899
Kokku	5 848 760
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 848 760
Kokku	5 848 760

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	5548153	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6519000
Faks	+372 6519001
E-posti aadress	teenindus@opuscapita.com
Veebilehe aadress	www.opsucapita.com