

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OIM Holding OÜ

registrikood: 11278900

tänava/talu nimi, Suvila 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10912

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18

Tegevusaruanne

2011 aasta oli OIM Holding OÜ jaoks edukas aasta. Ettevõtte põhitegevuseks on investeeringute haldamine ning turundus-, personalijuhtimise- ja energeetikaalased konsultatsioonid.

2011. aasta vältel keskendus ettevõtte eeskätt investeerimistegevusele ning varahaldusele tütarettevõtete osaluste näol. Olulise arenguna sai ettevõtte ning selle investeeringud restruktureeritud tõhusamalt ning sihipäraselt, mille käigus kaasati nõustajad ja hindajad investeeringuportfelli väärtuse korrektseks määratlemiseks, millest tingituna kujunes ettevõttele ka väga hea ühekordne kasuminumber. Olulisemate sündmustena võib nimetada kahe atraktiivse kinnisvarainvesteeringu tegemist nii Lätis kui ka Eestis.

Lisaks varahaldustegevusele töötab ettevõttes kaks spetsialisti, kellest üks omab põhjalikku kogemust personalijuhtimise alal ning teine energeetika- ja turunduse alal, mistõttu pakkus ettevõtte konsultatsiooniteenust nimetatud suundades.

OIM Holding OÜ käibeks möödunud aastal kujunes 104 tuh euro ning kasumiks 2 284 tuh euro, mis pärines eeskätt tütarettevõtete osalustuludelt ning investeerimistegevuselt. Ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2011.a. oli 2 588 tuh euro.

2012. aastal keskendub ettevõtte varahaldustegevusele ning juba tehtud investeeringute arendamisele, samuti otsitakse täiendavaid investeeringuvõimalusi. Ettevõtte jätkab personali- ja ärikonsultatsiooni pakkumist olemasoleva personaliga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr	
Varad				
Käibevara				
Raha	16 559	18 514	2	
Finantsinvesteeringud	37 278	38 838	3	
Nõuded ja ettemaksed	126 350	82 830	4	
Kokku käibevara	180 187	140 182		
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	2 048 786	206 867	6,7	
Kinnisvarainvesteeringud	359 000	0	8	
Kokku põhivara	2 407 786	206 867		
Kokku varad	2 587 973	347 049		
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	52 000	32 995	9	
Võlad ja ettemaksed	66 014	13 802	10	
Kokku lühiajalised kohustused	118 014	46 797		
Kokku kohustused	118 014	46 797		
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11	
Kohustuslik reservkapital	256	256		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 823	97 989		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 284 074	199 451		
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 468 709	300 252		
Vähemusosalus	1 250	0		
Kokku omakapital	2 469 959	300 252		
Kokku kohustused ja omakapital	2 587 973	347 049		

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	104 248	84 363	12
Brutokasum (-kahjum)	104 248	84 363	
Üldhalduskulud	-20 596	-613	13,14
Muud ärikulud	0	-21 340	
Ärikasum (kahjum)	83 652	62 410	
Finantstulud ja -kulud	4 133	137 041	15
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	2 196 289	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 284 074	199 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 284 074	199 451	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 284 074	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	83 652	62 410	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	75 873	-61 490	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 381	13 802	10
Kokku rahavood äritegevusest	149 144	14 722	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-296 407	0	8,10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-696	-1 233	6,7,15
Laekunud sidusettevõtjate müügist	245 700	0	6,7,15
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 000	-5 255	6
Antud laenud	-170 100	0	4,9
Antud laenude tagasimaksed	50 000	0	4,9
Laekunud intressid	707	0	4,15
Laekunud dividendid	115 616	0	15
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 250	-137 029	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 930	-143 517	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 000	7 222	9
Saadud laenude tagasimaksed	-35 995	0	9
Makstud dividendid	-115 616	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 790	137 040	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 821	144 262	
Kokku rahavood	-2 607	15 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 514	3 047	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 607	15 467	
Valuutakursside muutuste mõju	652	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 559	18 514	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	0	98 245	0	100 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	199 451	0	199 451
Muutused reservides	0	256	-256	0	0
31.12.2010	2 556	256	297 440	0	300 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 284 074	0	2 284 074
Makstud dividendid	0	0	-115 617	0	-115 617
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1 250	1 250
31.12.2011	2 556	256	2 465 897	1 250	2 469 959

Täpsem info omakapitali kohta on toodud lisas 11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OIM Holding OÜ 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OIM Holding OÜ ning tema tütarettevõtete Ristiku Varahaldus OÜ.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase

väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena .

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühissetevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid tema soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja mud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10

Inventar	3-10
----------	------

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimubkorrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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 ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OIM Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	14 003	15 958
Kokku raha	16 559	18 514

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2009	33 583	33 583
Soetamine	5 255	5 255
31.12.2010	38 838	38 838
Müük müügihinnas või lunastamine	-396	-396
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 164	-1 164
31.12.2011	37 278	37 278
Kajastatud õiglases väärtuses	37 278	37 278

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 292	82 830	
Ostjatelt laekumata arved	2 292	82 830	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	0	5
Muud nõuded	124 032	0	
Laenunõuded	120 100	0	
Intressinõuded	3 932	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 350	82 830	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	143	0	13 802
Üksikisiku tulumaks	0	174	0	0
Sotsiaalmaks	0	384	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	16	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	49	0	0
Ettemaksukonto jääk	26		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	766		13 802

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 047 536	206 867	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 250	0	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 048 786	206 867	7

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11119508	Küttemaailm OÜ	Eesti	hulgi- ja jaemüük	25	0
11957391	Fortius Rasketehnika OÜ	Eesti	rajaste ehitus ja seadmete rentimine	23	0
11951112	Altius Energia OÜ	Eesti	projekteerimine ja ehitamine	25	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Küttemaailm OÜ	175 611	306 415	-612 831	-97 785	228 590	0
Fortius Rasketehnika OÜ	30 625	57	-90 000	-17 831	77 149	0
Altius Energia OÜ	631	1 199 369	0	0	847 536	2 047 536
Kokku	206 867	1 505 841	-702 831	-115 616	1 153 275	2 047 536

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Küttemaailm OÜ	25	01.09.2011	306 415
Altius Energia OÜ	25	11.03.2011	1 199 369
Fortius Rasketehnika OÜ	57	09.08.2011	57

Müüdud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Küttemaailm OÜ	50	612 831	302 666
Fortius Rasketehnika OÜ	23	90 000	54 919

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	359 000	359 000
Amortisatsioonikulu	0	0
Jääkmaksumus	359 000	359 000

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	52 000	52 000			0	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	52 000	52 000					
Laenukohustused kokku	52 000	52 000					
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	32 995	32 995			0	EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	32 995	32 995					
Laenukohustused kokku	32 995	32 995					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 612	0	
Võlad töövõtjatele	2 636	0	
Maksuvõlad	766	13 802	5
Kokku võlad ja ettemaksed	66 014	13 802	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 919	84 363
Läti	1 329	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 248	84 363
Kokku müügitulu	104 248	84 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personaliteenused	15 280	0
Ärinõustamine	88 968	84 363
Kokku müügitulu	104 248	84 363

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Transpordikulud	1 710	0	
Koolituskulud	140	0	
Tööjõukulud	13 471	0	14
Muud	1 262	613	
Konsultatsioonitasud	4 013	0	
Kokku üldhalduskulud	20 596	613	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 029	0
Sotsiaalmaksud	3 442	0
Kokku tööjõukulud	13 471	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 196 290	137 030	
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 163	0	3
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-1 163	0	
Intressitulud	4 644	11	
Intressitulu hoiustelt	0	11	
Intressitulu laenudelt	4 644	0	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	652	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	2 200 423	137 041	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OIM Holding OÜ
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OIM Holding OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 292	0	41 415	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 032	114 212	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	0	0	34 512
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	359 000	45 919	0	0

Juhtkonnale tasu ei arvestatud

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	14 059	18 514
Finantsinvesteeringud	37 278	38 838
Nõuded ja ettemaksed	126 350	82 830
Kokku käibevara	177 687	140 182
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 050 036	206 867
Kinnisvarainvesteeringud	359 000	0
Kokku põhivara	2 409 036	206 867
Kokku varad	2 586 723	347 049
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	52 000	32 995
Võlad ja ettemaksed	66 014	13 802
Kokku lühiajalised kohustused	118 014	46 797
Kokku kohustused	118 014	46 797
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 823	97 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 284 074	199 451
Kokku omakapital	2 468 709	300 252
Kokku kohustused ja omakapital	2 586 723	347 049

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	104 248	84 363
Brutokasum (-kahjum)	104 248	84 363
Üldhalduskulud	-20 596	-613
Muud ärikulud	0	-21 340
Äri kasum (kahjum)	83 652	62 410
Finantstulud ja -kulud	2 200 422	137 041
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 284 074	199 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 284 074	199 451

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	83 652	62 410
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	75 873	-61 490
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 381	13 802
Kokku rahavood äritegevusest	149 144	14 722
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-296 407	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 250	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-696	-1 233
Laekunud sidusettevõtjate müügist	245 700	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 000	-5 255
Antud laenud	-170 100	0
Antud laenude tagasimaksed	50 000	0
Laekunud intressid	707	0
Laekunud dividendid	115 616	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-137 029
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 430	-143 517
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	55 000	7 222
Saadud laenude tagasimaksed	-35 995	0
Makstud dividendid	-115 616	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	137 040
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	3 790	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 821	144 262
Kokku rahavood	-5 107	15 467
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 514	3 047
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 107	15 467
Valuutakursside muutuste mõju	652	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 059	18 514

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	98 245	100 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	199 451	199 451
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	297 440	300 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 284 074	2 284 074
Makstud dividendid	0	0	-115 617	-115 617
31.12.2011	2 556	256	2 465 897	2 468 709

Aruande digitaalallkirjad

OIM Holding OÜ (registrikood: 11278900) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRANK ÕIM	Juhatuse liige	05.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OIM Holding OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud OIM Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OIM Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

05.09.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OIM Holding OÜ (registrikood: 11278900) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	05.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 284 074
Kokku	2 465 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 465 897
Kokku	2 465 897

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 284 074
Kokku	2 465 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 465 897
Kokku	2 465 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	88968	85.34%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	15280	14.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Frank Õim	37912290306		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032008
E-posti aadress	frank@kyttemaailm.ee