

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OIM Holding OÜ

registrikood: 11278900

tänava/talu nimi, Suvila tn 11

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Nõmme linnaosa, Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10912

telefon: +372 6799361

e-posti aadress: info@phaldus.ee

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	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 17 Üldhalduskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

OIM Holding OÜ põhitegevuseks on investeringute haldamine. Ettevõtte portfelli tuumiku moodustavad osalused kinnisvara- ning energiamajanduse valdkonnas.

Aastal 2014 oli ettevõtte käekäik edukas. Kontserni kasumiks kujunes 3 177,6 tuh eurot, mis baseerus eeskätt tütarettevõtete osalustuludel ning investeerimistegevusel. Konsolideerimisgrupi bilansimaht 2014.aastal oli 6 608,0 tuh eurot.

Aastal 2015 jätkab ettevõtte oma investeerimisportfelli haldamist ja arendamist. Huvitavaid võimalusi võib pakkuda naftahinna jõuline langustrend, lisaks väljakujunenud valdkondadele ei saa välistada kaalutletud positsioonide võtmist tehnoloogia- ja tööstussektoris.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	114 214	31 547	2
Finantsinvesteeringud	325 346	47 775	3
Nõuded ja ettemaksed	200 276	314 571	4
Kokku käibevara	639 836	393 893	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 276 120	3 223 585	
Nõuded ja ettemaksed	0	403 407	4
Kinnisvarainvesteeringud	536 706	0	8
Materiaalne põhivara	155 337	250 431	9
Kokku põhivara	5 968 163	3 877 423	
Kokku varad	6 607 999	4 271 316	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 622	215 000	12
Võlad ja ettemaksed	17 247	81 124	13
Kokku lühiajalised kohustused	64 869	296 124	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	690 150	223 093	12
Kokku pikaajalised kohustused	690 150	223 093	
Kokku kohustused	755 019	519 217	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 621 602	3 342 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 177 592	372 893	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 802 006	3 718 616	
Vähemusosalus	50 974	33 483	
Kokku omakapital	5 852 980	3 752 099	
Kokku kohustused ja omakapital	6 607 999	4 271 316	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	248 316	136 920	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 260	-4 782	16
Brutokasum (-kahjum)	227 056	132 138	
Üldhalduskulud	-174 441	-57 647	17
Muud äritulud	0	1 556	
Äri kasum (kahjum)	52 615	76 047	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	3 144 378	322 424	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-10 506	0	
Intressikulud	-14 793	0	
Muud finantstulud ja -kulud	23 389	6 381	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 195 083	404 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 195 083	404 852	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 177 592	372 893	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-17 491	-31 959	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 615	76 047	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	103 966	1 324	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 550	
Kokku korrigeerimised	103 966	-226	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 836	-58 494	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-60 861	78 866	5
Kokku rahavood äritegevusest	124 556	96 193	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-381 488	-219 621	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 583	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 359	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-288 076	0	3
Antud laenud	-429 050	-498 500	
Antud laenude tagasimaksed	896 750	302 450	
Laekunud intressid	28 261	5 337	
Laekunud dividendid	1 095 702	400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	919 740	-403 351	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	932 326	413 093	12
Saadud laenude tagasimaksed	-760 904	-76 000	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 651	0	
Makstud intressid	-10 198	-10 550	
Makstud dividendid	-1 094 202	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-961 629	326 543	
Kokku rahavood	82 667	19 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 547	12 162	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82 667	19 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114 214	31 547	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 556	256	3 342 911	1 524	3 347 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	372 893	31 959	404 852
31.12.2013	2 556	256	3 715 804	33 483	3 752 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 177 592	17 491	3 195 083
Makstud dividendid	0	0	-1 094 202		-1 094 202
31.12.2014	2 556	256	5 799 194	50 974	5 852 980

Täpsem info omakapitali kohta on toodud lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OIM Holding OÜ 2014.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.

2014.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OIM Holding OÜ ning tema tütarettevõtete Pistiku Haldus OÜ finantsnäitajaid.

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 kontsernisisised 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, raha ettevõtte pangakontodel, 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. Välisvaluuta tehingutest 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 müüdü 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 sidusettevõtena, ühissetevõtena 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 aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt 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, 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 algelt 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, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse 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 639

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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 toimub korrigeeritud 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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on äratoodud tulumaksuseaduses. 1.jaanuarist 2008.a. on maksumääraks 21/79 neto dividendidelt (alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80). Kuna tulumaksu objektiks on on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangakontodel ja kassas	114 214	31 547
Kokku raha	114 214	31 547

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2012	49 978	0	49 978
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 203	0	-2 203
31.12.2013	47 775	0	47 775
Soetamine	38 076	250 000	288 076
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 885	1 380	-10 505
31.12.2014	73 966	251 380	325 346

Lisa 4 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	199	199	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	199	199	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 584	6 584	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 094	14 094	0	0	5
Muud nõuded	178 388	178 388	0	0	
Laenunõuded	165 707	165 707	0	0	
Intressinõuded	12 681	12 681	0	0	
Ettemaksed	1 011	1 011	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 011	1 011	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 276	200 276	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 071	19 071	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 071	19 071	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 435	45 435	0	0	5
Muud nõuded	652 979	249 572	403 407	0	
Laenunõuded	633 407	230 000	403 407	0	
Intressinõuded	19 572	19 572	0	0	
Ettemaksed	493	493	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	493	493	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	717 978	314 571	403 407	0	

Ettevõtte poolt antud laenude tagastamise tähtaegadega 2014; 2016 ja 2017.

Laenud on antud eurodes.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 418	45 435	294
Üksikisiku tulumaks	0	931	0	44
Erisoodustuse tulumaks	0	182	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 793	0	117
Kohustuslik kogumispension	0	33	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	69	0	3
Ettemaksukonto jääk	14 094		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 094	7 426	45 435	458

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5. aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12176684	Pistiku Haldus OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	50	50

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11951112	Altius Energia AS	Eesti	Projekteerimine ja ehitus	45.24	45.24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Altius Energia AS	3 222 335	-1 094 202	3 144 378	5 272 511
Kokku	3 222 335	-1 094 202	3 144 378	5 272 511

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nublu SPV 1 OÜ	44.38	09.09.2014	1 109
Normal ETJ SPV1 OÜ	50	14.12.2014	1 250

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	381 488	381 488
Amortisatsioonikulu	-94 713	-94 713
Ümberklassifitseerimised	249 931	249 931
31.12.2014		
Soetusmaksumus	631 419	631 419
Akumuleeritud kulum	-94 713	-94 713
Jääkmaksumus	536 706	536 706

	2014	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	201 066	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 260	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	6 357	6 357	250 431	0	250 431	256 788
Akumuleeritud kulum	-6 357	-6 357	0	0		-6 357
Jääkmaksumus	0	0	250 431	0	250 431	250 431
Ostud ja parendused	130 757	130 757		33 333	33 333	164 090
Amortisatsioonikulu	-9 253	-9 253	0	0	0	-9 253
Ümberklassifitseerimised			-249 931		-249 931	-249 931
31.12.2014						
Soetusmaksumus	130 757	130 757	500	33 333	33 833	164 590
Akumuleeritud kulum	-9 253	-9 253	0	0	0	-9 253
Jääkmaksumus	121 504	121 504	500	33 333	33 833	155 337

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	33 106	33 106			1,8%+1kuu euribor	euro	15.09.2015
Kapitalirendikohustus	95 151	14 516	80 635		1,8%+1kuu euribor	euro	15.08.2019
Kapitalirendikohustused kokku	128 257	47 622	80 635	0			

Aruandeaastal soetas ettevõtte kapitalirendi lepinguga SEB Liising AS-lt kaks sõidukit.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrenditulu	201 066	117 400	8
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	536 706	0	8
Kokku	536 706	0	

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	439 515	0	439 515	0	euro	2018
Tagatisraha	140 000	0	0	140 000	euro	2020
Laenukohustus	30 000	0	30 000	0	euro	2019
Pikaajalised laenud kokku	609 515	0	469 515	140 000		
Kapitalirendikohustused kokku	128 257	47 622	80 635	0		
Laenukohustused kokku	737 772	47 622	550 150	140 000		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	215 000	215 000			euro	2014
Lühiajalised laenud kokku	215 000	215 000				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	83 093	0	83 093	0	euro	2018
Tagatisraha	140 000	0	0	140 000	euro	2020
Pikaajalised laenud kokku	223 093	0	83 093	140 000		
Laenukohustused kokku	438 093	215 000	83 093	140 000		

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 496	4 496	
Võlad töövõtjatele	3 339	3 339	
Maksuvõlad	7 426	7 426	5
Muud võlad	1 570	1 570	
Intressivõlad	1 410	1 410	
Muud viitvõlad	160	160	
Aruandvad isikud	416	416	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 247	17 247	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80 113	80 113	
Võlad töövõtjatele	553	553	
Maksuvõlad	458	458	5
Kokku võlad ja ettemaksed	81 124	81 124	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

31.12.2014 seisuga jaotamata omakapital 5 799 194 eurot (2013.a 3 715 804 eurot)
Jaotamata kasumist on võimalik maksta dividende summas 4 639 355 eurot, sellega kaasnev tulumaksu kohustus 1 159 839 eurot (2013.a oli võimalik maksta dividende summas 2 935 485 eurot, sellega kaasnev tulumaksu kohustus 780 319 eurot)

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	248 316	136 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	248 316	136 920
Kokku müügitulu	248 316	136 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personaliteenused	13 610	19 520
Ruumide rent ja haldus	234 706	117 400
Kokku müügitulu	248 316	136 920

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 260	4 782	8
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21 260	4 782	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	12 166	4 500	
Energia	1 907	0	
Kütus	1 907	0	
Transpordikulud	2 280	2 280	
Koolituskulud	0	272	
Tööjõukulud	27 311	7 112	18
Amortisatsioonikulu	103 966	1 324	
Muud	26 811	41 892	
Konsuldatsioonitasud	0	267	
Kokku üldhalduskulud	174 441	57 647	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	20 449	5 299	
Sotsiaalmaksud	6 862	1 813	
Kokku tööjõukulud	27 311	7 112	17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	230 048	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 548	171 410	389 856	330 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	25 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	251 500	481 500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	369 370	230 875	157 050	411 000	524 000	684 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	25 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	435 500	239 450	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259 459	195 254	63 000	63 000	330 000	76 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	9 996	0

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast madalamaid hindasid.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 825	5 056
Finantsinvesteeringud	325 346	47 775
Nõuded ja ettemaksed	175 670	624 746
Kokku käibevara	505 841	677 577
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 278 620	3 226 085
Kokku põhivara	5 278 620	3 226 085
Kokku varad	5 784 461	3 903 662
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	215 000
Võlad ja ettemaksed	930	1 030
Kokku lühiajalised kohustused	930	216 030
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	30 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	30 000	0
Kokku kohustused	30 930	216 030
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 590 618	3 342 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 160 101	342 184
Kokku omakapital	5 753 531	3 687 632
Kokku kohustused ja omakapital	5 784 461	3 903 662

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	13 610	19 520
Brutokasum (-kahjum)	13 610	19 520
Üldhalduskulud	-8 955	-12 215
Muud äritulud	0	1 556
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 655	8 861
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	3 144 378	322 424
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-10 506	0
Muud finantstulud ja -kulud	21 574	10 899
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 160 101	342 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 160 101	342 184

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 655	8 861
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 324
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 550
Kokku korrigeerimised	0	-226
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	594	685
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100	-1 228
Kokku rahavood äritegevusest	5 149	8 092
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 583
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 359	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-288 076	0
Antud laenud	-370 550	-208 200
Antud laenude tagasimaksed	812 500	8 200
Laekunud intressid	26 605	18
Laekunud dividendid	1 095 702	400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 273 822	-192 999
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	524 000	190 000
Saadud laenude tagasimaksed	-709 000	-6 000
Makstud dividendid	-1 094 202	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 279 202	184 000
Kokku rahavood	-231	-907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 056	5 963
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-231	-907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 825	5 056

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	3 342 636	3 345 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	342 184	342 184
31.12.2013	2 556	256	3 684 820	3 687 632
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 250	-1 250
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	33 484	33 484
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	256	3 717 054	3 719 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 160 101	3 160 101
Makstud dividendid	0	0	-1 094 202	-1 094 202
31.12.2014	2 556	256	5 750 719	5 753 531
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 250	-1 250
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	50 974	50 974
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	5 800 443	5 803 255

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2016

OIM Holding OÜ (registrikood: 11278900) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRANK ÕIM	Juhatuse liige	15.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OIM Holding OÜ osanikule

Oleme auditeerinud OIM Holding OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OIM Holding OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

16.02.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OIM Holding OÜ (registrikood: 11278900) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	16.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 621 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 177 592
Kokku	5 799 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 799 194
Kokku	5 799 194

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 621 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 177 592
Kokku	5 799 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 799 194
Kokku	5 799 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	13610	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6799361
E-posti aadress	info@phaldus.ee