

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OMIKRON INVEST OÜ

registrikood: 11314121

tänava/talu nimi, Tatari 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10116

telefon: +372 6001321, +372 5275088

e-posti aadress: info@omikron.ee

veebilehe aadress: www.omikron.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2015.aastal jätkus Omikron Invest OÜ traditsiooniline äritegevus.

Omikron Invest OÜ põhitegevusaladeks on kinnisvarainvesteeringud, ärinõustamine, projekteerimine ja insenertehnilised uuringud.

2015. aastal oli Omikron Invest OÜ käive 164 311 eurot, millest 100% teenusest müüdi Eestis.

Ettevõtte 2015.aasta kahjum moodustas 37983 eurot. Kahjumi moodustas ennekõike kinnisvarainvesteeringute renoveerimine, mis tulu poole pealt peaks teenima mõne aastaga tasa.

Omikron Invest OÜ juhatus koosneb 1-st liikmest.

2016. aastal on eesmärgiks majandustegevuse jätkumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 562	31 755	
Nõuded ja ettemaksed	94 111	7 431	2
Kokku käibevara	105 673	39 186	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	900	900	
Kinnisvarainvesteeringud	160 000	209 000	5
Materiaalne põhivara	3 061	4 627	6
Kokku põhivara	163 961	214 527	
Kokku varad	269 634	253 713	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 107	16 049	7
Võlad ja ettemaksed	58 191	31 327	8
Kokku lühiajalised kohustused	76 298	47 376	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 778	45 796	7
Kokku pikaajalised kohustused	70 778	45 796	
Kokku kohustused	147 076	93 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 729	82 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 983	75 604	
Kokku omakapital	122 558	160 541	
Kokku kohustused ja omakapital	269 634	253 713	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	164 311	156 152	10
Muud äritulud	13 029	99 010	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 922	-115 644	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 960	-30 049	
Tööjõukulud	-13 092	-532	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 241	-2 437	6
Muud ärikulud	-107	-60	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-34 982	106 440	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-27 630	
Intressikulud	-3 001	-3 206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 983	75 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 983	75 604	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-34 982	106 440	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 241	2 437	6
Muud korrigeerimised	49 000	-99 010	
Kokku korrigeerimised	51 241	-96 573	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 680	1 510	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 514	23 089	8
Muud rahavood äritegevusest	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-42 907	34 467	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-675	0	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-57 291	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	9 350	0	5
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 300	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 050	
Antud laenud	-10 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 325	-54 941	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	92 100	49 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-65 060	-12 234	7
Makstud intressid	-3 001	-3 206	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 039	33 560	
Kokku rahavood	-20 193	13 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 755	18 669	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 193	13 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 562	31 755	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	82 125	84 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 604	75 604
31.12.2014	2 556	256	157 729	160 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-37 983	-37 983
31.12.2015	2 556	256	119 746	122 558

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OMIKRON INVEST OÜ 2015. aasta 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.

OMIKRON INVEST OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kõik OMIKRON INVEST OÜ tehingud on kajastatud eurodes vastavalt Euroopa Keskpanga valuutakursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on esitatud kasumiaruandes tulude-kuludena.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Muude nõuete all kajastatakse antud laenu saamata intresse ja muid nõudeid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetumaksumus on alla 200 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OMIKRON INVEST OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooliks:

- a) tegev-ja kõrgemat juhtkonda
- b) tegev-ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 942	83 942
Ostjatelt laekumata arved	83 942	83 942
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenu nõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	169	169
Tulevaste perioodide kulud	169	169
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 111	94 111
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 960	3 960
Ostjatelt laekumata arved	3 960	3 960
Muud nõuded	5	5
Viitlaekumised	5	5
Ettemaksed	3 466	3 466
Tulevaste perioodide kulud	3 466	3 466
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 431	7 431

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	64	68
Käibemaks	445	606
Üksikisiku tulumaks	131	0
Sotsiaalmaks	435	107
Kohustuslik kogumispension	30	0
Töötuskindlustusmaksed	12	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 117	781

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12175443	SELENA MARINE OÜ	Eesti	Muud lõbustus ja vaba aja tegevused	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015	
SELENA MARINE OÜ	900	900	
Kokku	900	900	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	52 699
Ostud ja parendused	57 291
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	99 010
31.12.2014	209 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	7 000
Müügid	-56 000
31.12.2015	160 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 200	11 199
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	47 186	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	56 000	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus			10 948	10 948
Akumuleeritud kulum			-3 884	-3 884
Jääkmaksumus			7 064	7 064
Amortisatsioonikulu			-2 437	-2 437
31.12.2014				
Soetusmaksumus			10 948	10 948
Akumuleeritud kulum			-6 321	-6 321
Jääkmaksumus			4 627	4 627
Ostud ja parendused	675	675		675
Amortisatsioonikulu	-101	-101	-2 140	-2 241
31.12.2015				
Soetusmaksumus	675	675	7 445	8 120
Akumuleeritud kulum	-101	-101	-4 958	-5 059
Jääkmaksumus	574	574	2 487	3 061

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen sidusettevõttelt	1 000	1 000		
Lühiajaline pangalaen	17 107	17 107		
Lühiajalised laenud kokku	18 107	18 107		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	70 778		70 778	
Pikaajalised laenud kokku	70 778		70 778	
Laenukohustused kokku	88 885	18 107	70 778	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen sidusettevõttelt	1 000	1 000		
Lühiajaline pangalaen	15 049	15 049		
Lühiajalised laenud kokku	16 049	16 049		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	45 796		45 796	
Pikaajalised laenud kokku	45 796		45 796	
Laenukohustused kokku	61 845	16 049	45 796	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	160 000	209 000
Kokku	160 000	209 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 740	55 740
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 117	1 117
Muud võlad	334	334
Muud viitvõlad	334	334
Kokku võlad ja ettemaksed	58 191	58 191
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 546	30 546
Maksuvõlad	781	781
Kokku võlad ja ettemaksed	31 327	31 327

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1-st osakust ja osaku nimiväärtus on 2556 eurot.		

Seisuga 31.12.2015 kuulub OMIKRON INVEST OÜ osak 100%-lt Eesti kodanikule.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 311	156 008
Belgia	0	144
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 311	156 152
Kokku müügitulu	164 311	156 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ehitusteenusest	47 250	0
Tulud ruumide rendist	4 200	11 199
Tulud projektide juhtimisest	49 320	129 433
Tulud muust müügist	9 404	15 520
Tulud kauba müügist	54 137	0
Kokku müügitulu	164 311	156 152

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 800	400
Sotsiaalmaksud	3 292	132
Kokku tööjõukulud	13 092	532
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõttjad		1 000	1 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	67 950		

2015		Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		112 700	
2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	63 638		
Sidusettevõtjad	57 918		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		43 150	43 150

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 000	400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

OMIKRON INVEST OÜ (registrikood: 11314121) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI KOLTS	Juhatuse liige	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 983
Kokku	119 746
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 746
Kokku	119 746

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 983
Kokku	119 746
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 746
Kokku	119 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	49320	30.02%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	54137	32.95%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	47250	28.76%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4200	2.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Kolts	38409170392	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6001321
Mobiiltelefon	+372 5275088
E-posti aadress	info@omikron.ee
Veebilehe aadress	www.omikron.ee