

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Optimum Holdings

registrikood: 11664387

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 10-74
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12611

telefon: +372 5120004

e-posti aadress: reimo@opholdings.com

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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Optimum Holdings OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli hulgikaubandus. Realiseerimise netokäive oli 30 520 eurot, mille juures saadai 21 599 eurot kasumit.

Järgmisel aastal on plaanis käivet mitmekordistada ja leida täiendavaid tegevusvaldkondi.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 547	3 025	
Nõuded ja ettemaksed	7 258	11 429	2
Kokku käibevara	15 805	14 454	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	58 465	58 465	
Kokku põhivara	58 465	58 465	
Kokku varad	74 270	72 919	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 560	
Võlad ja ettemaksed	0	1 688	4
Kokku lühiajalised kohustused	0	12 248	
Kokku kohustused	0	12 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 719	26 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 599	30 786	
Kokku omakapital	74 270	60 671	
Kokku kohustused ja omakapital	74 270	72 919	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	30 520	31 591	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 342	-17 473	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 452	-500	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 726	13 618	
Muud finantstulud ja -kulud	0	17 965	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 726	31 583	
Tulumaks	-2 127	-797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 599	30 786	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 726	13 618
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 171	-4 113
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 688	1 688
Laekunud intressid	0	17 965
Kokku rahavood äritegevusest	26 209	29 158
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-10 560	-22 473
Makstud dividendid	-8 000	-3 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	-797
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 687	-26 270
Kokku rahavood	5 522	2 888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 025	137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 522	2 888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 547	3 025

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	29 933	32 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 786	30 786
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	2 684	268	57 719	60 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 599	21 599
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2014	2 684	268	71 318	74 270

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimum Holdings OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Optimum Holdings OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

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, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. Lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

Optimum Holdings OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	484	484
Muud nõuded	6 774	6 774
Laenunõuded	6 774	6 774
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 258	7 258
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 880	2 880
Ostjatelt laekumata arved	2 880	2 880
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 775	1 775
Muud nõuded	6 774	6 774
Laenunõuded	6 774	6 774
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 429	11 429

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	0	1 732
Ettemaksukonto jääk	484	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	484	1 775

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 688	1 688
Kokku võlad ja ettemaksed	1 688	1 688

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	522	3 200
Soome	29 998	28 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 520	31 591
Kokku müügitulu	30 520	31 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude vahetoodete hulgimüük	30 520	31 591
Kokku müügitulu	30 520	31 591

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Optimum Holdings OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Optimum Holdings (registrikood: 11664387) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIMO PÕDER	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 599
Kokku	71 318
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 318
Kokku	71 318

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 599
Kokku	71 318
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 318
Kokku	71 318

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	30520	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reimo Põder	38210264713		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5120004
E-posti aadress	reimo@opholdings.com