

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Optimum Holdings OÜ aruandeaastal majandustegevust ei toimunud.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuseliikme tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	137	1 072	2
Nõuded ja ettemaksed	7 316	5 579	3
Kokku käibevara	7 453	6 651	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	58 465	56 465	
Kokku põhivara	58 465	56 465	
Kokku varad	65 918	63 116	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 033	33 719	
Võlad ja ettemaksed	0	193	5
Kokku lühiajalised kohustused	33 033	33 912	
Kokku kohustused	33 033	33 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 252	15 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 681	10 372	
Kokku omakapital	32 885	29 204	
Kokku kohustused ja omakapital	65 918	63 116	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	0	35 191	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125	-18 881	
Mitmesugused tegevuskulud	-994	-5 299	
Ärikasum (kahjum)	-1 119	11 011	
Finantstulud ja -kulud	4 800	-639	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 681	10 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 681	10 372	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 119	11 011	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 372	12 084	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-193	193	
Laekunud intressid	4 800	0	
Makstud intressid	0	-639	
Muud rahavood äritegevusest	-1 737	0	
Kokku rahavood äritegevusest	379	22 649	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 000	-34 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 000	-34 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	686	28 989	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 173	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	686	9 816	
Kokku rahavood	-935	-1 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 072	2 607	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-935	-1 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137	1 072	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	15 880	18 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 372	10 372
31.12.2011	2 684	268	26 252	29 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 681	3 681
31.12.2012	2 684	268	29 933	32 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimum Holdings OÜ 2012. 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 hääleõigusega 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 kuludesse 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.

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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

Optimum Holdings OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

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 suurust 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	137	1 072
Kokku raha	137	1 072

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	542	542		
Muud nõuded	6 774	6 774		
Laenunõuded	6 774	6 774		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 316	7 316		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	542	542		
Muud nõuded	5 037	5 037		
Laenunõuded	5 037	5 037		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 579	5 579		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	542	542
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	542	542

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele		0		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	193	193		
Kokku võlad ja ettemaksed	193	193		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	14 611
Soome	0	20 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	35 191
Kokku müügitulu	0	35 191
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ajutise tööjõu rent	0	35 191
Kokku müügitulu	0	35 191

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

OÜ Optimum Holdings (registrikood: 11664387) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIMO PÕDER	Juhatuse liige	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 681
Kokku	29 933
Katmine	
Kokku	29 933

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 681
Kokku	29 933
Katmine	
Kokku	29 933

Osanikud

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

Sidevahendid

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