

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

Tegevusaruanne

Optimum Holdings OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli hulgikaubandus. Realiseerimise netokäive oli 31 591eurot, mille juures saadai 30 786 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 025	137	
Nõuded ja ettemaksed	11 429	7 316	2
Kokku käibevara	14 454	7 453	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	58 465	58 465	
Kokku põhivara	58 465	58 465	
Kokku varad	72 919	65 918	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 560	33 033	
Võlad ja ettemaksed	1 688	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	12 248	33 033	
Kokku kohustused	12 248	33 033	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 933	26 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 786	3 681	
Kokku omakapital	60 671	32 885	
Kokku kohustused ja omakapital	72 919	65 918	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	31 591	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 473	-125	
Mitmesugused tegevuskulud	-500	-994	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 618	-1 119	
Muud finantstulud ja -kulud	17 965	4 800	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 583	3 681	
Tulumaks	-797	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 786	3 681	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 618	-1 119
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 113	-1 372
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 688	-193
Laekunud intressid	17 965	4 800
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 737
Kokku rahavood äritegevusest	29 158	379
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	686
Saadud laenude tagasimaksed	-22 473	0
Makstud dividendid	-3 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 270	686
Kokku rahavood	2 888	-935
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	137	1 072
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 888	-935
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 025	137

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 786	30 786
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	2 684	268	57 719	60 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimum Holdings OÜ 2013. 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 ärilistele otsustele.

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)

	31.12.2013	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 732	0
Ettemaksukonto jääk	43	542
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 775	542

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 688	1 688		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 688	1 688		

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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 200	0
Soome	28 391	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 591	0
Kokku müügitulu	31 591	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude vahetoodete hulgimüük	31 591	0
Kokku müügitulu	31 591	0

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: 30.06.2014

OÜ Optimum Holdings (registrikood: 11664387) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIMO PÕDER	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 786
Kokku	57 719
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 719
Kokku	57 719

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 786
Kokku	57 719
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 719
Kokku	57 719

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	31591	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