

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OperaPrima Holding OÜ

registrikood: 11574141

tänava/talu nimi, Puki tee 2/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11912

telefon: +372 5030708

e-posti aadress: karin@hallus.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Lisa 7 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 8 Konsolideerimata kasumiaruanne	14
Lisa 9 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 10 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ OperaPrima Holding konsolideerimisgrupp (edaspidi kontsern) koosneb emaettevõttest OÜ OperaPrima Holding ja tütarettevõttest SOOO BetonKompleks mis asub Valgevenes. Kontsern on asutaud 2009.a. ja emaettevõtte osalus tütres on 80 %.

Kontserni põhitegevusalaks on betooni tootmine ja müük ning uute tehnoloogiate tutvustamine.

Samuti tegeletakse betoonimikserite turustamise ja müügiga.

2015.a. on plaanis jätkata tegevust samas mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 289	5 496	
Nõuded ja ettemaksed	168 572	124 773	
Varud	13 769	13 380	
Kokku käibevara	195 630	143 649	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	380 631	535 483	
Kokku põhivara	380 631	535 483	
Kokku varad	576 261	679 132	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	148 440	210 542	3
Võlad ja ettemaksed	44 854	61 195	4
Kokku lühiajalised kohustused	193 294	271 737	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	207 733	212 395	3
Kokku pikaajalised kohustused	207 733	212 395	
Kokku kohustused	401 027	484 132	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	3 902	-3 008	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 755	88 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 894	75 225	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	164 107	162 859	
Vähemusosalus	11 127	32 141	
Kokku omakapital	175 234	195 000	
Kokku kohustused ja omakapital	576 261	679 132	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	530 476	970 043	
Muud äritulud	28 126	17 850	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-303 610	-584 103	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 668	-124 447	
Tööjõukulud	-76 660	-123 194	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 259	-32 798	
Muud ärikulud	-1 983	-2 600	
Kokku ärikasum (-kahjum)	49 422	120 751	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20 800	0	
Intressikulud	-14 715	-18 000	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 756	-21 134	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 751	81 617	
Tulumaks	0	-933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 751	80 684	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	64 894	75 225	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-13 143	5 459	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 422	120 751
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 245	32 798
Muud korrigeerimised	26 527	-34 244
Kokku korrigeerimised	74 772	-1 446
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 799	-12 110
Varude muutus	-389	747
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 030	837
Makstud intressid	-13 904	-18 000
Laekunud dividendid	20 800	0
Kokku rahavood äritegevusest	70 872	90 779
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 527	1 282
Saadud laenude tagasimaksed	-91 290	-89 814
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 763	-88 532
Kokku rahavood	4 109	2 247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 496	241
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 109	2 247
Valuutakursside muutuste mõju	3 684	3 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 289	5 496

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 556	-1 367	-108 547	35 443	-71 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 641	75 225	-3 302	70 282
Muud muutused omakapitalis			196 633		196 633
31.12.2013	2 556	-3 008	163 311	32 141	195 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 910	64 894	-21 014	50 790
Makstud dividendid			-43 500		-43 500
Muud muutused omakapitalis			-27 056		-27 056
31.12.2014	2 556	3 902	157 649	11 127	175 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ OperaPrima Holding 2014.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt.

Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all oleva ettevõtte tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena. 2013.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte OÜ OperaPrima Holding ja valgevene tütarettevõtte BetonKompleks SOO finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Välismaise majandusüksuse kasumiaruande ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud kursi alusel. Ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar-ettevõttesse soetusmaksumuses. Vähemusosaluse soetuse kajastamisel on lähtutud äriettevõtte arvestuskontseptsioonist, mille puhul vaadeldakse vähemusanikku kui teist osalejat kontserni omakapitalis. Võimalikud vahed vähemusosaluse ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse kontserni omakapitalis.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid ning raha teel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud ametlikud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte omab kontrolli. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar-ettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütar-ettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimis-maksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	148 151	148 151
Ostjatelt laekumata arved	148 151	148 151
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 534	1 534
Muud nõuded	14 367	14 367
Laenunõuded	14 000	14 000
Intressinõuded	367	367
Ettemaksed	4 520	4 520
Tulevaste perioodide kulud	4 520	4 520
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 572	168 572
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	119 993	119 993
Ostjatelt laekumata arved	119 993	119 993
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	881	881
Muud nõuded	3 899	3 899
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 773	124 773

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	51 000	51 000			5,18	eur	29.05.2015
Laen	82 906	82 906			2	eur	31.12.2015
Tütre pangalaen	14 534	14 534			39	byr	18.06.15
Lühiajalised laenud kokku	148 440	148 440					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	185 203		185 203			eur	31.12.2017
Tütre pangalaen	22 530		22 530		15	eur	18.08.2017
Pikaajalised laenud kokku	207 733		207 733				
Laenukohustused kokku	356 173	148 440	207 733				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	113 932	113 932			5,39	eur	31.12.2014
Laen	96 610	96 610			2	eur	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	210 542	210 542					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	212 395		212 395				31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	212 395		212 395				
Laenukohustused kokku	422 937	210 542	212 395				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 988	13 988
Võlad töövõtjatele	33	33
Maksuvõlad	5 823	5 823
Muud võlad	15 716	15 716
Dividendivõlad	15 577	15 577
Muud viitvõlad	139	139
Saadud ettemaksed	9 294	9 294
Kokku võlad ja ettemaksed	44 854	44 854
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 434	6 434
Võlad töövõtjatele	2 708	2 708
Maksuvõlad	16 152	16 152
Muud võlad	306	306
Saadud ettemaksed	35 595	35 595
Kokku võlad ja ettemaksed	61 195	61 195

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	58 077	93 983
Sotsiaalmaksud	18 583	29 211
Kokku tööjõukulud	76 660	123 194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	252 778	281 137

2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	42 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		28 358
2013	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	14 071	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		31 967

Lisa 7 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	216	144
Nõuded ja ettemaksed	24 320	6 368
Kokku käibevara	24 536	6 512
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	371 159	371 159
Materiaalne põhivara	0	628
Kokku põhivara	371 159	371 787
Kokku varad	395 695	378 299
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	133 906	198 004
Võlad ja ettemaksed	7 974	34 360
Kokku lühiajalised kohustused	141 880	232 364
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	185 202	212 395
Kokku pikaajalised kohustused	185 202	212 395
Kokku kohustused	327 082	444 759
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-69 016	-135 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 073	66 603
Kokku omakapital	68 613	-66 460
Kokku kohustused ja omakapital	395 695	378 299

Lisa 8 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	224 668	248 887
Muud äritulud	28 126	17 850
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 369	-170 026
Mitmesugused tegevuskulud	-5 647	-14 082
Tööjõukulud	-1 945	-3 174
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-628	-1 248
Muud ärikulud	-658	-1 412
Kokku ärikasum (-kahjum)	121 547	76 795
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20 800	0
Intressikulud	-7 274	-10 192
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 073	66 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 073	66 603

Lisa 9 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	121 547	76 795
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	628	1 248
Kokku korrigeerimised	628	1 248
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 954	-6 222
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 385	28 102
Makstud intressid	-7 274	-10 192
Laekunud dividendid	20 800	0
Kokku rahavood äritegevusest	105 362	89 731
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-14 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-91 290	-89 814
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-91 290	-89 814
Kokku rahavood	72	-83
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144	227
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72	-83
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	216	144

Lisa 10 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-135 619	-133 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)		66 603	66 603
31.12.2013	2 556	-69 016	-66 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)		135 073	135 073
31.12.2014	2 556	66 057	68 613

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2015

OperaPrima Holding OÜ (registrikood: 11574141) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET ZIMMERMANN	Juhatuse liige	02.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 894
Kokku	157 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	224668	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Zimmermann	46512250266	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030708
E-posti aadress	karin@hallus.ee