

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 05.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Optio Capital OÜ

**registrikood:** 12777047

**tänavatänu nimi,** Vabaõhumuuseumi tee 2a-10  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 13522

**e-posti aadress:** optiocapital@gmail.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 Tööjõukulud                 | 8 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

OÜ Optio Capital oli asutatud osade haldamiseks. 2015. aastal OÜ-s Optio Capital töötajaid ei olnud. OÜ-s Optio Capital on üks juhatuse liige. 2016. aastal ei ole planeeritud tegevuse muutmist ega laiendamist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 05.01.2015   |
|----------------------------------------------|----------------|--------------|
| Varad                                        |                |              |
| Käibevara                                    |                |              |
| Raha                                         | 382            | 0            |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 200 118        | 0            |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>200 500</b> | <b>0</b>     |
| Põhivara                                     |                |              |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 600          | 2 600        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>2 600</b>   | <b>2 600</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>203 100</b> | <b>2 600</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |              |
| Omakapital                                   |                |              |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 600          | 2 600        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 200 500        | 0            |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>203 100</b> | <b>2 600</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>203 100</b> | <b>2 600</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 05.01.2015 -<br>31.12.2015 | 05.01.2015 -<br>05.01.2015 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -123                       | 0                          |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-123</b>                | <b>0</b>                   |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 200 000                    | 0                          |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 623                        | 0                          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>200 500</b>             | <b>0</b>                   |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>200 500</b>             | <b>0</b>                   |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 05.01.2015 -<br>31.12.2015 | 05.01.2015 -<br>05.01.2015 |
|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rahavood äritegevusest                            |                            |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                 | -123                       | 0                          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -199 500                   | 0                          |
| Laekunud intressid                                | 5                          | 0                          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-199 618</b>            | <b>0</b>                   |
| Rahavood investeerimistegevusest                  |                            |                            |
| Laekunud dividendid                               | 200 000                    | 0                          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>200 000</b>             | <b>0</b>                   |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>382</b>                 | <b>0</b>                   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>382</b>                 | <b>0</b>                   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus          | 382                        | 0                          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>05.01.2015</b>              | 2 600                       |                             | 2 600   |
| <b>05.01.2015</b>              | 2 600                       |                             | 2 600   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 200 500                     | 200 500 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 600                       | 200 500                     | 203 100 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Optio Capital 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. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi pangadeposiite.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad kajastatakse soetusmaksumuses. Saadud dividendid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

### 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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

## Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2016

**Optio Capital OÜ (registrikood: 12777047) 05.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARINA JEKIMENKO   | Juhatuse liige     | 27.05.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 200 500        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>200 500</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 200 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 500            |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>200 500</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 200 500        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>200 500</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 200 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 500            |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>200 500</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                          | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Marina Jekimenko | 47603080302                               | Haabersti<br>linnaosa, Tallinn,<br>Harju maakond,<br>Eesti | 2600 EUR                     |

## Sidevahendid

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Liik            | Sisu                   |
| E-posti aadress | optiocapital@gmail.com |