

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OIM Holding OÜ

registrikood: 11278900

tänavatalu nimi, Suvila tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 6799361

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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

OIM Holding OÜ põhitegevuseks on investeringute haldamine. Aastal 2015 moodustasid emaettevõtte portfelli tuumiku investeringud tööstus-, tehnoloogia-, energeetika- ning kinnisvara valdkonda.

Aastal 2015 kujunes kontserni kasumiks 2 535,9 tuh eurot (2014: 3 177,6 tuh eurot), konsolideerimisgrupi bilansimaht 2015.aastal oli 9 328,3 tuh eurot (2014: 6 608 tuh eurot). Võrreldes varasemate aastatega väärrib äramärkimist rahvusvahelise haardega puidutööstusettevõtte soetamine Tapvei Estonia OÜ näol ning läbi Nublu SPV1 OÜ edukas osalemine SmartAd müügitehingu läbiviimises TV3 emafirmale. Emotsionaalsemaks paigutuseks tuleb lugeda Eesti ühe perspektiivsema iduettevõtte Monese algfaasi kapitaliseerimises osalemist läbi Normal ETJ SPV1 OÜ. Ettevõtlusinvesteringute ja laenude kõrval suurendas kontsern panust ka Eften kinnisvarafondides ning Avaron väärtpaberifondides.

Aastal 2016 jätkab ettevõtte oma investeerimisportfelli arendamist. Igapäevategevuse kõrval on DECCO Centrs OÜ kaudu plaanis Riias välja ehitada linna suurim sisekujundus- ja siseviimistluskeskus aadressil Katlankala iela 6 ning tuua Eesti turule ainulaadne äripidade kontseptsioon kaubamärgi all Kookon. Lisaks võib huvitavaid võimalusi pakkuda madal naftahind. Kokkuvõttes ettevõtte juhtkond pigem väldib lähiaastatel uute riskide võtmist ning keskendub konservatiivsusele, kuna on kahtlev globaalse majanduskeskkonna väljavaadetes, eriti keskpankade rahatrükipoliitika tulemuslikkuses ja pikemaajalises mõjus turgudele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	478 181	114 214	2
Finantsinvesteeringud	688 858	325 346	
Nõuded ja ettemaksed	459 568	200 276	4
Kokku käibevara	1 626 607	639 836	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 965 501	5 276 120	
Kinnisvarainvesteeringud	735 093	536 706	8
Materiaalne põhivara	1 125	155 337	9
Kokku põhivara	7 701 719	5 968 163	
Kokku varad	9 328 326	6 607 999	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	284 000	47 622	11
Võlad ja ettemaksed	33 045	17 247	12
Kokku lühiajalised kohustused	317 045	64 869	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 496 999	690 150	11
Võlad ja ettemaksed	142 184	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 639 183	690 150	
Kokku kohustused	1 956 228	755 019	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 768 525	2 621 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 535 920	3 177 592	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 307 257	5 802 006	
Vähemusosalus	64 841	50 974	
Kokku omakapital	7 372 098	5 852 980	
Kokku kohustused ja omakapital	9 328 326	6 607 999	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	400 065	248 316	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-24 872	-21 260	15
Brutokasum (-kahjum)	375 193	227 056	
Üldhalduskulud	-306 718	-174 441	16
Muud äritulud	262	0	
Muud ärikulud	-18 692	0	
Ärikasum (kahjum)	50 045	52 615	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 482 947	3 144 378	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 512	-10 506	
Intressikulud	-16 648	-14 793	
Muud finantstulud ja -kulud	19 931	23 389	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 549 787	3 195 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 549 787	3 195 083	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 535 920	3 177 592	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-13 867	-17 491	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	50 045	52 615	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	124 808	103 966	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-262	0	
Kokku korrigeerimised	124 546	103 966	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 579	28 836	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 739	-60 861	
Kokku rahavood äritegevusest	234 909	124 556	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 250	-381 488	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	102 175	0	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-302 979	0	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 359	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-585 005	-288 076	
Antud laenud	-667 450	-429 050	
Antud laenude tagasimaksed	399 731	896 750	
Laekunud intressid	12 895	28 261	
Laekunud dividendid	1 030 669	1 095 702	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 714	919 740	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 415 116	932 326	
Saadud laenude tagasimaksed	-103 632	-760 904	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-128 258	-28 651	
Makstud intressid	-13 785	-10 198	
Makstud dividendid	-1 030 669	-1 094 202	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	138 772	-961 629	
Kokku rahavood	363 967	82 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114 214	31 547	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	363 967	82 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	478 181	114 214	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556	256	3 715 804	33 483	3 752 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 177 592	17 491	3 195 083
Makstud dividendid	0	0	-1 094 202	0	-1 094 202
31.12.2014	2 556	256	5 799 194	50 974	5 852 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 535 920	13 867	2 549 787
Makstud dividendid	0	0	-1 030 669	0	-1 030 669
31.12.2015	2 556	256	7 304 445	64 841	7 372 098

Täpsem info omakapitali kohta on toodud lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OIM Holding OÜ 2015.aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OIM Holding OÜ ning tema tütarettevõtete Pistiku Haldus OÜ finantsnäitajaid.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtte) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, raha ettevõtte pangakontodel, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulud ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa

arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtena, ühissetevõtena või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja mud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on äratoodud tulumaksuseaduses. Alates 1.jaanuarist 2015.a. on maksumääraks 20/80 neto dividendidelt (kuni 01.01.2008 oli maksumääraks 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele. OIM Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontodel ja kassas	478 181	114 214
Kokku raha	478 181	114 214

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2013	47 775	0	47 775
Soetamine	38 076	250 000	288 076
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 885	1 380	-10 505
31.12.2014	73 966	251 380	325 346
Soetamine		350 000	350 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 102	24 614	13 512
31.12.2015	62 864	625 994	688 858

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	339	339	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	339	339	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 625	6 625	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0	5
Muud nõuded	450 920	450 920	0	0	
Laenunõuded	433 426	433 426	0	0	
Intressinõuded	17 494	17 494	0	0	
Ettemaksed	1 683	1 683	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 683	1 683	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	459 568	459 568	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	199	199	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	199	199	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 584	6 584	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 094	14 094	0	0	5
Muud nõuded	178 388	178 388	0	0	
Laenunõuded	165 707	165 707	0	0	
Intressinõuded	12 681	12 681	0	0	
Ettemaksed	1 011	1 011	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 011	1 011	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 276	200 276	0	0	

Ettevõtte poolt antud laenude tagastamise tähtaegadega 2016 ja 2017, intressidega 3,5% kuni 8,25%. Laenud antud eurodes.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 852	0	4 418
Üksikisiku tulumaks	0	525	0	931
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	182
Sotsiaalmaks	0	1 193	0	1 793
Kohustuslik kogumispension	0	33	0	33
Töötuskindlustusmaksed	0	21	0	69
Ettemaksukonto jääk	1		14 094	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	4 752	14 094	7 426

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5. aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12176684	Pistiku Haldus OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	50	50

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11951112	Altius Energia OÜ	Eesti	Projekteerimine ja ehitus	45.24	45.24
12770453	Normal ETJ SPV1 OÜ	Eesti	Investeerimine	50	50
12716235	Nublu SPV1 OÜ	Eesti	Investeerimine	44.38	44.38

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Altius Energia OÜ	5 272 511	-1 030 669	2 476 499	6 718 341
Normal ETJ SPV1 OÜ	1 250	0	6 448	7 698
Nublu SPV1 OÜ	1 109	0	0	1 109
Kokku	5 274 870	-1 030 669	2 482 947	6 727 148

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	631 419	631 419
Akumuleeritud kulum	-94 713	-94 713
Jääkmaksumus	536 706	536 706
Ostud ja parendused	302 979	302 979
Amortisatsioonikulu	-105 092	-105 092
Ümberklassifitseerimised	500	500
31.12.2015		
Soetusmaksumus	934 898	934 898
Akumuleeritud kulum	-199 805	-199 805
Jääkmaksumus	735 093	735 093

	2015	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	340 070	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	24 872	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	130 757	0	130 757	500	33 333	33 833	164 590
Akumuleeritud kulum	-9 253	0	-9 253				-9 253
Jääkmaksumus	121 504	0	121 504	500	33 333	33 833	155 337
Ostud ja parendused	0	1 250	1 250	0	0	0	1 250
Amortisatsioonikulu	-19 591	-125	-19 716	0	0	0	-19 716
Müügid	-101 913	0	-101 913	0	0	0	-101 913
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	-500	-33 333	-33 833	-33 833
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	-33 333	-33 333	-33 333
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	-500	0	-500	-500
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	1 250	1 250	0	0	0	1 250
Akumuleeritud kulum	0	-125	-125	0	0	0	-125
Jääkmaksumus	0	1 125	1 125	0	0	0	1 125

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015
Masinad ja seadmed	102 175
Transpordivahendid	102 175
Kokku	102 175

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	340 070	201 066	8
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	397 098	340 070	
1-5 aasta jooksul	1 985 490	1 700 350	

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	735 093	536 706	8
Kokku	735 093	536 706	

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Pangalaen	498 999	0	498 999	0	euro	2018
Laenukohustused	1 282 000	284 000	998 000	0	euro	2015-2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 780 999	284 000	1 496 999	0		
Laenukohustused kokku	1 780 999	284 000	1 496 999	0		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	439 515	0	439 515	0	euro	2018
Tagatisraha	140 000			140 000	euro	2020
Laenukohustus	30 000	0	30 000	0	euro	2019
Pikaajalised laenud kokku	609 515	0	469 515	140 000		
Kapitalirendikohustused kokku	128 257	47 622	80 635	0		
Laenukohustused kokku	737 772	47 622	550 150	140 000		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	21 220	21 220	0	
Võlad töövõtjatele	3 564	3 564	0	
Maksuvõlad	4 752	4 752	0	5
Muud võlad	3 509	3 509	0	
Intressivõlad	3 509	3 509	0	
Tagatisraha	142 184	0	142 184	
Kokku võlad ja ettemaksed	175 229	33 045	142 184	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 496	4 496		
Võlad töövõtjatele	3 339	3 339		
Maksuvõlad	7 426	7 426		5
Muud võlad	1 570	1 570		
Intressivõlad	1 410	1 410		
Muud viitvõlad	160	160		
Aruandvad isikud	416	416		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 247	17 247		

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

31.12.2015 seisuga jaotamata kasum 7 304 445 eurot (2014.a 5 799 194 eurot)
Jaotamata kasumist on võimalik maksta dividende summas 5 843 556 eurot, sellega kaasnev tulumaksu kohustus 1 460 889 eurot (2014.a oli võimalik maksta dividende summas 4 639 355 eurot, sellega kaasnev tulumaksu kohustus 1 159 839 eurot)

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	400 065	248 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	400 065	248 316
Kokku müügitulu	400 065	248 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personaliteenused ja nõustamine	13 380	13 610
Ruumide rent ja haldus	386 685	234 706
Kokku müügitulu	400 065	248 316

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 872	21 260	8
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24 872	21 260	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	85 238	12 166	
Energia	7 199	1 907	
Kütus	7 199	1 907	
Transpordikulud	570	2 280	
Mitmesugused bürookulud	710	0	
Tööjõukulud	45 299	27 311	17
Amortisatsioonikulu	124 808	103 966	8,9
Muud	39 694	26 811	
Konsuldatsioonitasud	3 200	0	
Kokku üldhalduskulud	306 718	174 441	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	33 946	20 449	
Sotsiaalmaksud	11 353	6 862	
Kokku tööjõukulud	45 299	27 311	16
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	130 268	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	296 320	1 425 510	168 548	171 410

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	217 450	194 281	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 470	390 036	250 000	0	1 252 000	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	251 500	481 500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	369 370	230 875	157 050	411 000	524 000	684 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	25 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 991	9 996

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast madalamaid hindasid.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	429 886	4 825
Finantsinvesteeringud	688 858	325 346
Nõuded ja ettemaksed	441 154	175 670
Kokku käibevara	1 559 898	505 841
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	6 968 001	5 278 620
Kokku põhivara	6 968 001	5 278 620
Kokku varad	8 527 899	5 784 461
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	284 000	0
Võlad ja ettemaksed	983	930
Kokku lühiajalised kohustused	284 983	930
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	998 000	30 000
Kokku pikaajalised kohustused	998 000	30 000
Kokku kohustused	1 282 983	30 930
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 720 051	2 590 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 522 053	3 160 101
Kokku omakapital	7 244 916	5 753 531
Kokku kohustused ja omakapital	8 527 899	5 784 461

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	13 380	13 610
Brutokasum (-kahjum)	13 380	13 610
Üldhalduskulud	-8 902	-8 955
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 478	4 655
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 482 947	3 144 378
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 512	-10 506
Muud finantstulud ja -kulud	21 116	21 574
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 522 053	3 160 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 522 053	3 160 101

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 478	4 655
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	594
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	53	-100
Kokku rahavood äritegevusest	4 531	5 149
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-2 359
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-585 005	-288 076
Antud laenud	-632 000	-370 550
Antud laenude tagasimaksed	370 831	812 500
Laekunud intressid	13 204	26 605
Laekunud dividendid	1 030 669	1 095 702
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	199 199	1 273 822
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 252 000	524 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-709 000
Makstud dividendid	-1 030 669	-1 094 202
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	221 331	-1 279 202
Kokku rahavood	425 061	-231
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 825	5 056
Raha ja raha ekvivalentide muutus	425 061	-231
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	429 886	4 825

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 684 820	3 687 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 160 101	3 160 101
Makstud dividendid	0	0	-1 094 202	-1 094 202
31.12.2014	2 556	256	5 750 719	5 753 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 522 053	2 522 053
Makstud dividendid	0	0	-1 030 668	-1 030 668
31.12.2015	2 556	256	7 242 104	7 244 916
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-6 729 648	-6 729 648
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	6 855 721	6 855 721
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	256	7 368 177	7 370 989

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2016

OIM Holding OÜ (registrikood: 11278900) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRANK ÕIM	Juhatuse liige	30.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OIM Holding OÜ osanikule

Oleme auditeerinud OIM Holding OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OIM Holding OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

31.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OIM Holding OÜ (registrikood: 11278900) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	31.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 768 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 535 920
Kokku	7 304 445
Jaotamine	
Kokku	7 304 445

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 768 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 535 920
Kokku	7 304 445
Jaotamine	
Kokku	7 304 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	13380	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Frank Õim	37912290306		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6799361
E-posti aadress	info@phaldus.ee