

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Optimum Holdings OÜ aruandeaasta müügitulu oli 137 084 eurot, muud äritulud olid 138 486 eurot, mille juures saadi kasumit 175 889 eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 704	76 607	
Finantsinvesteeringud	51 737	51 737	
Nõuded ja ettemaksed	215 934	23 213	2
Kokku käibevarad	293 375	151 557	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	70 915	59 715	
Materiaalsed põhivarad	225 500	225 500	3
Kokku põhivarad	296 415	285 215	
Kokku varad	589 790	436 772	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	207 050	175 853	
Võlad ja ettemaksed	1 450	32 518	4
Kokku lühiajalised kohustised	208 500	208 371	
Kokku kohustised	208 500	208 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 449	294 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 889	-69 100	
Kokku omakapital	381 290	228 401	
Kokku kohustised ja omakapital	589 790	436 772	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	137 084	355 986	5
Muud äritulud	138 486	4 810	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 702	-410 383	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 819	-8 463	
Tööjõukulud	-10 410	0	6
Ärikasum (kahjum)	181 639	-58 050	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	181 639	-58 050	
Tulumaks	-5 750	-11 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 889	-69 100	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	181 639	-58 050
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-192 721	186 607
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-31 068	32 518
Kokku rahavood äritegevusest	-42 150	161 075
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-141 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 200	-1 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 200	-142 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 197	83 650
Makstud dividendid	-23 000	-44 200
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 750	-11 050
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 447	28 400
Kokku rahavood	-50 903	46 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 607	29 882
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 903	46 725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 704	76 607

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 684	268	294 549	297 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-69 100	-69 100
31.12.2017	2 684	268	225 449	228 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			175 889	175 889
Väljakuulutatud dividendid			-23 000	-23 000
31.12.2018	2 684	268	378 338	381 290

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimum Holdings OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 õiglasel väärtusel.

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 aktsiastest 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 aktsiastest 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 kuludes 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) 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 kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kuluseid 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 ärioludele 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 224	51 224
Ostjatel laekumata arved	51 224	51 224
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 020	4 020
Muud nõuded	160 690	160 690
Laenu nõuded	160 690	160 690
Muud lühiajalised investeeringud		
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 934	215 934
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	913	913
Ostjatel laekumata arved	913	913
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 163	12 163
Muud nõuded	10 137	10 137
Laenu nõuded	10 137	10 137
Muud lühiajalised investeeringud		
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 213	23 213

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
	Lõpetamata projektid		
31.12.2016			
Soetusmaksumus	84 000	84 000	84 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	84 000	84 000	84 000
Ostud ja parendused	141 500	141 500	141 500
31.12.2017			
Soetusmaksumus	225 500	225 500	225 500
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	225 500	225 500	225 500
31.12.2018			
Soetusmaksumus	225 500	225 500	225 500
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	225 500	225 500	225 500

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	850	850
Võlad töövõtjatele	600	600
Kokku võlad ja ettemaksed	1 450	1 450
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 518	32 518
Kokku võlad ja ettemaksed	32 518	32 518

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 600	77 221
Soome	132 484	278 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 084	355 986
Kokku müügitulu	137 084	355 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude vahetoodete hulgimüük	137 084	355 986
Kokku müügitulu	137 084	355 986

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	7 780	0
Sotsiaalmaksud	2 630	0
Kokku tööjõukulud	10 410	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

OÜ Optimum Holdings (registrikood: 11664387) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIMO PÕDER	Juhatuse liige	20.11.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 889
Kokku	378 338
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 889
Kokku	378 338
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	137084	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reimo Põder	38210264713		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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