

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing OPTIUM GRUPP

registrikood: 10301843

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
L. Puusepa tn 1a

postisihthnumber: 50406

telefon: +372 7319151

e-posti aadress: andrusliba@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Optium Grupp OÜ põhitegevuseks on optikakaupade ja toodete müük, prillide määramine ja valmistamine, silmaarsti kontroll ja konsultatsioon.

Optium Grupp OÜ omab hetkel seitset optikakauplust Tartus, Viljandis, Narvas, Jõhvis ja Pärnus:

1. Maarjamõisa Polikliinik - Puusepa 1A, Tartu
2. Tartu Lõunakeskus - Ringtee 75, Tartu
3. Kaubanduskeskus Astri - Tallinna mt. 41, Narva
4. Kaubanduskeskus Tsentraal - Keskväljak 1A, Jõhvi
5. Kaubanduskeskus Uku - Tallinna 41, Viljandi
6. Kaubanduskeskus Eeden - Kalda tee 1, Tartu
7. Kaubanduskeskus PorArtur2 – Lai 11, Pärnu

2023. aastal moodustas Optium Grupp OÜ müügitulu 986060 eurot (2022.aastal 806642 eurot).

Optium Grupp OÜ 2023.aastal kujunes kasum 20148 eurot (2022.a. kahjum 4140 eurot).

Kaupade, toore ja materjalide kulu oli 298405 (2022.a. 235596 eurot), mitmesugused tegevuskulud 163916 eurot (2022.a. 158805 eurot).

Optium Grupp OÜ töötajate keskmine arv majandusaastal oli 22 töötajat. 2023.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 488729 eurot (2022.a. 402257 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119 010	82 223	
Nõuded ja ettemaksed	17 074	17 780	2
Varud	253 461	210 824	
Kokku käibevarad	389 545	310 827	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 092	28 342	4
Kokku põhivarad	18 092	28 342	
Kokku varad	407 637	339 169	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 050	12 050	5
Võlad ja ettemaksed	354 436	306 116	6
Kokku lühiajalised kohustised	366 486	318 166	
Kokku kohustised	366 486	318 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 000	8 000	
Ülekurss	104 556	104 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 809	-87 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 148	-4 140	
Kokku omakapital	41 151	21 003	
Kokku kohustised ja omakapital	407 637	339 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	986 060	806 642	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-298 405	-235 596	
Mitmesugused tegevuskulud	-163 916	-158 805	
Tööjõukulud	-488 729	-402 257	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 557	-11 958	
Muud ärikulud	-1 305	-2 166	
Ärikasum (kahjum)	20 148	-4 140	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 148	-4 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 148	-4 140	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Optium Grupp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	2,5-5 aastat

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Optium Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;
juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
omanike lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 477	2 477
Ostjatelt laekumata arved	2 477	2 477
Muud nõuded	1 829	1 829
Viitlaekumised	1 829	1 829
Ettemaksed	12 768	12 768
Tulevaste perioodide kulud	1 197	1 197
Muud makstud ettemaksed	11 571	11 571
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 074	17 074
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 408	4 408
Ostjatelt laekumata arved	4 408	4 408
Muud nõuded	843	843
Viitlaekumised	843	843
Ettemaksed	12 529	12 529
Tulevaste perioodide kulud	958	958
Muud makstud ettemaksed	11 571	11 571
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 780	17 780

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	18
Käibemaks	5 036	2 618
Üksikisiku tulumaks	4 901	3 455
Erisoodustuse tulumaks	54	220
Sotsiaalmaks	10 923	11 822
Kohustuslik kogumispension	284	264
Töötuskindlustusmaksed	782	553
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 980	18 950

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 237	92 843	95 080	92 930	188 010
Akumuleeritud kulum	-2 237	-80 606	-82 843	-75 328	-158 171
Jääkmaksumus	0	12 237	12 237	17 602	29 839
Ostud ja parendused	595	7 115	7 710	2 751	10 461
Muud ostud ja parendused	595	7 115	7 710	2 751	10 461
Amortisatsioonikulu	-33	-4 529	-4 562	-7 396	-11 958
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 832	99 958	102 790	95 681	198 471
Akumuleeritud kulum	-2 270	-85 135	-87 405	-82 724	-170 129
Jääkmaksumus	562	14 823	15 385	12 957	28 342
Ostud ja parendused	241		241	3 066	3 307
Muud ostud ja parendused	241		241	3 066	3 307
Amortisatsioonikulu	-505	-4 556	-5 061	-8 496	-13 557
31.12.2023					
Soetusmaksumus	3 073	99 958	103 031	98 747	201 778
Akumuleeritud kulum	-2 775	-89 691	-92 466	-91 220	-183 686
Jääkmaksumus	298	10 267	10 565	7 527	18 092

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	12 050	12 050		
Lühiajalised laenud kokku	12 050	12 050		
Laenukohustised kokku	12 050	12 050		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	12 050	12 050		
Lühiajalised laenud kokku	12 050	12 050		
Laenukohustised kokku	12 050	12 050		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	268 558	268 558
Võlad töövõtjatele	47 604	47 604
Maksuvõlad	21 980	21 980
Muud võlad	16 294	16 294
Muud viitvõlad	16 294	16 294
Kokku võlad ja ettemaksed	354 436	354 436
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	238 103	238 103
Võlad töövõtjatele	36 865	36 865
Maksuvõlad	18 950	18 950
Muud võlad	12 198	12 198
Muud viitvõlad	12 198	12 198
Kokku võlad ja ettemaksed	306 116	306 116

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	28 188	21 496
Puhkusetasude kohustis	18 945	15 113
Muud võlad töövõtjatele	471	256
Kokku võlad töövõtjatele	47 604	36 865

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	368 407	302 675
Sotsiaalmaksud	120 322	99 582
Kokku tööjõukulud	488 729	402 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ariol Trading OÜ
--	------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 050	12 050
Kokku laenukohustised	12 050	12 050
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	233 884	206 293
Kokku võlad ja ettemaksed	233 884	206 293

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	253	648
Kokku müüdid	253	648

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	186 951	111 735
Kokku ostetud	186 951	111 735

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasud ja muud olulised soodustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

osaühing OPTIUM GRUPP (registrikood: 10301843) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBA	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 148
Kokku	-71 661
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 661
Kokku	-71 661

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-91 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 148
Kokku	-71 661
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 661
Kokku	-71 661

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47781	986060	100.00%	Jah