

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing OPTIUM GRUPP

registrikood: 10301843

tänavatalu nimi, L. Puusepa tn 1a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Optium Grupp OÜ põhitegevuseks on optikakaupade ja toodete müük, prillide määramine ja valmistamine, silmaarsti kontroll ja konsultatsioon. Optium Grupp OÜ omab hetkel 6 optikakauplust Tartus, Viljandis, Narvas ja Jõhvis:

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

2017. aastal moodustas Optium Grupp OÜ müügitulu 493 050 eurot (2016.aastal 449 456eurot).

Optium Grupp OÜ müügitulust moodustas 2017.a. 99,8 % müük Eesti Vabariigis (2016.a.99,95%) ja 0,2% eksport - müük reisijale (2016.a. 0,05%) .

Optium Grupp OÜ 2017. aastal kahjumiks kujunes 37 901 eurot (2016.a. kasum 6 122 eurot).

Kaupade, toore ja materjalide kulu oli 124 521eurot (2016.a. 110 037 eurot), mitmesugused tegevuskulud 124 486 eurot (2016.a. 100 188 eurot).

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 4 346 eurot .

Optium Grupp OÜ töötajate keskmise arv majandusaastal oli 16 töötajat.

2017.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 262 678 eurot (2016.a. 215 551 eurot).

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

2018.a. plaanitakse suurenda kauba sortimenti, mis mis toob kliente juurde ja tõstab müüki.

Tõsta müüjate taset, läbi müügi - ja erala koolituste.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 806	32 426	2
Nõuded ja ettemaksed	13 518	9 949	3
Varud	127 231	140 991	4
Kokku käibevarad	162 555	183 366	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 386	32 250	6
Kokku põhivarad	31 386	32 250	
Kokku varad	193 941	215 616	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 050	0	7
Võlad ja ettemaksed	150 719	256 543	8
Kokku lühiajalised kohustised	162 769	256 543	
Kokku kohustised	162 769	256 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 000	2 556	10
Ülekurss	104 556	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 739	-49 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 901	6 122	
Kokku omakapital	31 172	-40 927	
Kokku kohustised ja omakapital	193 941	215 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	493 050	449 456	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 521	-110 037	12
Mitmesugused tegevuskulud	-124 486	-100 188	13
Tööjõukulud	-262 678	-215 551	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 685	-12 022	
Muud ärikulud	-5 581	-5 536	
Ärikasum (kahjum)	-37 901	6 122	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 901	6 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 901	6 122	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Optium Grupp OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 vähendamisenä.

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 130 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 130 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 130

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Masinad ja seadmed	7-10 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	2,5 aastat

Amortisatsiooni arvatakse 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 otstarbekohasusse 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 .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	21 805	31 042
Arvelduskontod	1	1 384
Kokku raha	21 806	32 426

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 162	1 162
Ostjatelt laekumata arved	1 162	1 162
Muud nõuded	907	907
Viitlaekumised	907	907
Ettemaksed	9 310	9 310
Tulevaste perioodide kulud	124	124
Muud makstud ettemaksed	9 186	9 186
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	2 139	2 139
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 518	13 518
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 889	1 889
Ostjatelt laekumata arved	1 889	1 889
Muud nõuded	724	724
Viitlaekumised	724	724
Ettemaksed	7 292	7 292
Tulevaste perioodide kulud	105	105
Muud makstud ettemaksed	7 187	7 187
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	44	44
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 949	9 949

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	127 231	140 991
Kokku varud	127 231	140 991

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	83	37
Käibemaks	4 712	3 519
Üksikisiku tulumaks	4 420	7 056
Erisoodustuse tulumaks	25	153
Sotsiaalmaks	10 505	15 072
Kohustuslik kogumispension	320	784
Töötuskindlustusmaksed	366	1 047
Intress	112	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 543	27 775

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 072	60 611	62 683	53 954	116 637
Akumuleeritud kulum	-1 696	-46 755	-48 451	-43 882	-92 333
Jääkmaksumus	376	13 856	14 232	10 072	24 304
Ostud ja parendused		16 041	16 041	3 927	19 968
Muud ostud ja parendused		16 041	16 041	3 927	19 968
Amortisatsioonikulu	-298	-5 316	-5 614	-6 408	-12 022
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 072	76 652	78 724	57 881	136 605
Akumuleeritud kulum	-1 994	-52 071	-54 065	-50 290	-104 355
Jääkmaksumus	78	24 581	24 659	7 591	32 250
Ostud ja parendused				12 822	12 822
Muud ostud ja parendused				12 822	12 822
Amortisatsioonikulu	-78	-6 971	-7 049	-3 227	-10 276
Muud muutused				-3 410	-3 410
31.12.2017					
Soetusmaksumus	2 072	76 652	78 724	67 293	146 017
Akumuleeritud kulum	-2 072	-59 042	-61 114	-53 517	-114 631
Jääkmaksumus	0	17 610	17 610	13 776	31 386

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	103 588	103 588
Võlad töövõtjatele	20 009	20 009
Maksuvõlad	20 543	20 543
Muud võlad	6 537	6 537
Muud viitvõlad	6 537	6 537
Ostjate ettemaksed	42	42
Kokku võlad ja ettemaksed	150 719	150 719
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	208 813	208 813
Võlad töövõtjatele	19 955	19 955
Maksuvõlad	27 775	27 775
Kokku võlad ja ettemaksed	256 543	256 543

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	12 741	11 419
Puhkusetasude kohustis	7 228	8 486
Muud võlad töövõtjatele	40	50
Kokku võlad töövõtjatele	20 009	19 955

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	8 000	2 556
Osade arv (tk)	8 000	2 556
2017.a. suurendatud Optium Grupp OÜ osakapital 5 444 eurot võrra osaniku kaasamisega. Osakapitali sissemaks tehtud mitterahalise sissemaksena.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	492 064	449 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	492 064	449 227
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	986	229
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	986	229
Kokku müügitulu	493 050	449 456
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Prillide jm optikakaupade jaemüük	493 050	449 456
Kokku müügitulu	493 050	449 456

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	-2 733	-4 114
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-115 711	-102 023
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-6 077	-3 900
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 521	-110 037

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-75 113	-62 339
Mitmesugused bürookulud	-2 138	-2 182
Lähetuskulud	-3 610	-3 797
Koolituskulud	-64	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18	0
Reklaamikulud	-14 710	-8 122
Isikliku auto kasutamine	-3 121	-3 807
Telefonikulud	-2 882	-2 478
Transpordikulud	-1 627	-908
Pangateenus	-4 920	-4 524
Seadmete üür	-779	-779
Ruumide sisustus ja remont	-10 841	-6 569
Muud ostetud teenused	-4 663	-4 683
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-124 486	-100 188

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-197 483	-160 619
Sotsiaalmaksud	-65 195	-54 932
Kokku tööjõukulud	-262 678	-215 551
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	13

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

2017	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen omanikult	7 050
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Perekonnaliikme laen	5 000

Optium Grupp OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

osaühing OPTIUM GRUPP (registrikood: 10301843) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBA	Juhatuse liige	28.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 901
Kokku	-81 640
Katmine	
Ülekursi vähendamine	81 640
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-81 640
Kokku	0

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 901
Kokku	-81 640
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	81 640
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-81 640
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	493050	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing ARIOL TRADING	10010554	Eesti	5444 EUR (Lihtomand)
Ina Daskova	46411092714		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7319151
E-posti aadress	andrusliba@gmail.com