

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing OPTIUM GRUPP

registrikood: 10301843

tänava/talu nimi, Puusepa 1A
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50406

telefon: +372 7319151

e-posti aadress: optiumgrupp@hot.ee

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
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 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

2016. aastal moodustas Optium Grupp OÜ müügitulu 449 456 eurot (2015.aastal 420 151eurot).

Optium Grupp OÜ müügitulust moodustas 2016.a. 99,95 % müük Eesti Vabariigis (2015.a.99,95%) ja 0,05% eksport - müük reisijale (2015.a. 0,05%) .

Optium Grupp OÜ 2016. aastal kasumiks kujunes 6 122 eurot (2015.a. kahjum 12 269 eurot).

Kaupade, toore ja materjalide kulu oli 110 037 eurot (2015.a. 104 598 eurot), mitmesugused tegevuskulud 100 188 eurot (2015.a. 95 086 eurot).

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 19 968 eurot .

Optium Grupp OÜ töötajate keskmise arv majandusaastal oli 13 töötajat.

2016.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 215 551 eurot (2015.a. 191 915 eurot).

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

2016. aasta planeeritavatest meetmetest said täidetud järgmised punktid:

- 1.2016. aastal firma saavutas tulu 6122.- EUR
- 3.Rakkendatud uus palga süsteem (kasumist listasu maksmine)
- 4.Avati uus kauplus kaubakeeskuses Eeden Kalda tee 1,Tartu
- 5.Otsitud uued tarnijad ja soodsamad kaubad (otse tarnijatelt kauba võtmine)
6. Meeskondade tugevdamine, uute töötajate otsimine

Arvestades eeltoodut meetmeid, firma saavutas aastal 2016. kasumi .

2017. aastal otsustati jätkata edasi eeltoodud 2016. meetmeid, mis viisid ettevõtte kasumisse.

Lisaks eeltoodule olid vastu võetud järgnevad planeeritavad meetmed:

- 1.Suurendada müüki läbi õigete reklaam kompanijate, viies läbi vastavaid turu uringuid
- 2.Võtta tööle optika eriala inimesi, tugevdades müügimeeskonda
- 3.Vajadusel sulgeda kahjumiga töötavad poed
- 4.Ülevaadata tööjõu kulu ja vajadusel vähendada
- 5.Klienditeenidajatele eriala koolituste ja müügikoolituste läbiviimine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 426	24 584	2
Nõuded ja ettemaksed	9 949	9 660	3
Varud	140 991	110 174	4
Kokku käibevarad	183 366	144 418	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 250	24 304	6
Kokku põhivarad	32 250	24 304	
Kokku varad	215 616	168 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	256 543	215 771	7
Kokku lühiajalised kohustised	256 543	215 771	
Kokku kohustised	256 543	215 771	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 861	-62 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 122	12 269	
Kokku omakapital	-40 927	-47 049	
Kokku kohustised ja omakapital	215 616	168 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	449 456	420 151	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 037	-104 598	11
Mitmesugused tegevuskulud	-100 188	-95 086	12
Tööjõukulud	-215 551	-191 915	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 022	-12 921	
Muud ärikulud	-5 536	-3 362	
Ärikasum (kahjum)	6 122	12 269	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 122	12 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 122	12 269	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Optium Grupp OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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 -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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 akumulieeritud 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 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 netto 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	31 042	24 252
Arvelduskontod	1 384	332
Kokku raha	32 426	24 584

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 421	1 421
Ostjatelt laekumata arved	1 421	1 421
Muud nõuded	458	458
Viitlaekumised	458	458
Ettemaksed	6 331	6 331
Tulevaste perioodide kulud	99	99
Muud makstud ettemaksed	6 232	6 232
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	1 450	1 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 660	9 660

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	140 991	110 174
Kokku varud	140 991	110 174

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	37	0
Käibemaks	3 519	2 086
Üksikisiku tulumaks	7 056	3 681
Erisoodustuse tulumaks	153	10
Sotsiaalmaks	15 072	8 370
Kohustuslik kogumispension	784	420
Töötuskindlustusmaksed	1 047	564
Intress	107	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 775	15 131

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 072	46 821	48 893	51 955	100 848
Akumuleeritud kulum	-1 197	-43 189	-44 386	-35 551	-79 937
Jääkmaksumus	875	3 632	4 507	16 404	20 911
Ostud ja parendused	0	13 790	13 790	2 724	16 514
Amortisatsioonikulu	-499	-3 566	-4 065	-8 331	-12 396
Muud muutused				-725	-725
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	182 046	182 046
Võlad töövõtjatele	18 594	18 594
Maksuvõlad	15 131	15 131
Kokku võlad ja ettemaksed	215 771	215 771

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	11 419	10 231
Puhkusetasude kohustis	8 486	8 333
Muud võlad töövõtjatele	50	30
Kokku võlad töövõtjatele	19 955	18 594

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	449 227	419 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	449 227	419 921
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	229	230
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	229	230
Kokku müügitulu	449 456	420 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Prillide jm optikakaupade jaemüük	449 456	420 151
Kokku müügitulu	449 456	420 151

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	-4 114	-499
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-102 023	-101 244
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 900	-2 855
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 037	-104 598

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-59 156	-57 085
Energia	-3 183	-3 275
Elektrienergia	-3 183	-3 275
Mitmesugused bürookulud	-2 182	-1 276
Lähetuskulud	-3 797	-3 778
Reklaamikulud	-8 122	-10 397
Isikliku auto kasutamine	-3 807	-3 325
Telefonikulud	-2 478	-2 332
Transpordikulud	-908	-871
Pangateenus	-4 524	-4 086
Seadmete üür	-779	-572
Ruumide sisustus ja remont	-6 569	-1 818
Muud ostetud teenused	-4 683	-4 944
Muud	0	-1 327
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-100 188	-95 086

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-160 619	-144 255
Sotsiaalmaksud	-54 932	-47 660
Kokku tööjõukulud	-215 551	-191 915
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Optium Grupp OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

osaühing OPTIUM GRUPP (registrikood: 10301843) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBA	Juhatuse liige	29.06.2017
Resolutsioon:	juhatuse liige	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 122
Kokku	-43 739
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-43 739
Kokku	-43 739

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 122
Kokku	-43 739
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-43 739
Kokku	-43 739

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	449456	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ina Daskova	46411092714		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7319151
E-posti aadress	optiumgrupp@hotmail.ee