

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing OPTIUM GRUPP

registrikood: 10301843

tänavatänu nimi, Puusepa 1A
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50406

telefon: +372 7319151

e-posti aadress: optiumgrupp@hot.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Optium Grupp OÜ põhitegevuseks on optikakaupade ja toodete müük, prillide määramine ja valmistamine, silmaarsti kontroll ja konsultatsioon. Optium Grupp OÜ omab hetkel 5 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

2015. aastal moodustas Optium Grupp OÜ müügitulu 420 151 eurot, mis võrreldes 2014. aastaga kasvas 9,1 %.

Optium Grupp OÜ müügitulust moodustas 2015.a. 99,95 % müük Eesti Vabariigis (2014.a.99,9%) ja 0,05% eksport - müük reisijale (2014.a. 0,1%) .

Optium Grupp OÜ 2015. aastal kasumiks kujunes 12 269 eurot (2014.a. kahjum 7 791 eurot).

Kaupade, toore ja materjalide kulu oli 104 598 eurot (2014 aastal 109 342 eurot), mitmesugused tegevuskulud 95 086 eurot (2014. aastal 96 409 eurot).

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 16154 eurot .

Optium Grupp OÜ töötajate keskmise arv majandusaastal oli 14 töötajat.

2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 191 915 eurot (2014 aastal 176 259 eurot).

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

2015 aasta planeeritavatest meetmetest said täidetud järgmised punktid:

- 1.Kinni pantud Kaubahall Kesklinna keskus Kõuini 7, (töötas minusega)
- 3.Rakkendatud uus palga süsteem (kasumist listasu maksmine)
- 4.Avatud uus optika Lõunakeskuses Ringtee 75, Tartu
5. Otsitud uued tarnijad ja soodsamad kaubad (otse tarnijatelt kauba võtmine)

Arvestades eeltoodut on aasta 2015 oli kasumis ja rakkendades edasi eeltoodud meetmeid planeerime viia oma tegevusega ettevõtte 2016.a. suremasse kasumisse.

|

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 584	15 685	2
Nõuded ja ettemaksed	9 660	8 427	3
Varud	110 174	95 171	4
Kokku käibevara	144 418	119 283	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 304	20 911	6
Kokku põhivara	24 304	20 911	
Kokku varad	168 722	140 194	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	215 771	199 512	7
Kokku lühiajalised kohustused	215 771	199 512	
Kokku kohustused	215 771	199 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 130	-54 339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 269	-7 791	
Kokku omakapital	-47 049	-59 318	
Kokku kohustused ja omakapital	168 722	140 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	420 151	384 969	10
Muud äritulud	0	251	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 598	-109 342	11
Mitmesugused tegevuskulud	-95 086	-96 409	12
Tööjõukulud	-191 915	-176 259	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 921	-9 377	
Muud ärikulud	-3 362	-1 624	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 269	-7 791	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 269	-7 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 269	-7 791	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 269	-7 791	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 921	9 377	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	200	0	
Kokku korrigeerimised	13 121	9 377	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 233	-1 517	
Varude muutus	-15 003	-7 642	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 259	17 056	
Kokku rahavood äritegevusest	25 413	9 483	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 514	-8 765	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 514	-8 765	
Kokku rahavood	8 899	718	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 685	14 967	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 899	718	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 584	15 685	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-54 339	-51 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 791	-7 791
31.12.2014	2 556	256	-62 130	-59 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 269	12 269
31.12.2015	2 556	256	-49 861	-47 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Optium Grupp OÜ 2015. 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 -kohustused

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 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")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 arvustatakse 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 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 .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	24 252	15 598
Arvelduskontod	332	87
Kokku raha	24 584	15 685

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 519	1 519
Ostjatelt laekumata arved	1 519	1 519
Muud nõuded	141	141
Viitlaekumised	141	141
Ettemaksed	5 572	5 572
Tulevaste perioodide kulud	366	366
Muud makstud ettemaksed	5 206	5 206
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	1 195	1 195
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 427	8 427

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	110 174	95 171
Kokku varud	110 174	95 171

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4
Käibemaks	2 086	1 064
Üksikisiku tulumaks	3 681	3 380
Erisoodustuse tulumaks	10	0
Sotsiaalmaks	8 370	6 913
Kohustuslik kogumispension	420	327
Töötuskindlustusmaksed	564	557
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 131	12 245

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 289	46 821	48 110	43 973	92 083
Akumuleeritud kulum	-733	-41 871	-42 604	-27 956	-70 560
Jääkmaksumus	556	4 950	5 506	16 017	21 523
Ostud ja parendused	783		783	7 982	8 765
Amortisatsioonikulu	-464	-1 318	-1 782	-7 595	-9 377
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	171 088	171 088
Võlad töövõtjatele	16 029	16 029
Maksuvõlad	12 245	12 245
Muud võlad	150	150
Muud viitvõlad	150	150
Kokku võlad ja ettemaksed	199 512	199 512

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	10 231	9 296
Puhkusetasude kohustus	8 333	6 725
Ametiühingu liikmemaks	0	8
Muud võlad töövõtjatele	30	0
Kokku võlad töövõtjatele	18 594	16 029

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	419 921	384 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	419 921	384 409
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	230	560
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	230	560
Kokku müügitulu	420 151	384 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Prillide jm optikakaupade jaemüük	420 151	384 969
Kokku müügitulu	420 151	384 969

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	-499	-628
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-101 244	-107 601
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 855	-1 113
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 598	-109 342

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-57 085	-54 309
Energia	-3 275	-2 763
Elektrienergia	-3 275	-2 763
Mitmesugused bürookulud	-1 276	-1 245
Lähetuskulud	-3 778	-4 514
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-18
Reklaamikulud	-10 397	-12 898
Isikliku auto kasutamine	-3 325	-1 170
Telefonikulud	-2 332	-2 692
Transpordikulud	-871	-1 592
Pangateenus	-4 086	-2 719
Seadmete üür	-572	-556
Ruumide sisustus ja remont	-1 818	-3 320
Muud ostetud teenused	-4 944	-4 902
Muud	-1 327	-3 711
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-95 086	-96 409

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-144 255	-133 642
Sotsiaalmaksud	-47 660	-42 617
Kokku tööjõukulud	-191 915	-176 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Optium Grupp OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

osaühing OPTIUM GRUPP (registrikood: 10301843) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBA	Juhatuse liige	01.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 269
Kokku	-49 861
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-49 861
Kokku	-49 861

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 269
Kokku	-49 861
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-49 861
Kokku	-49 861

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	420151	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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