

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 müük, prillide 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 Kesklinna Keskus-Küüni tn. 7, Tartu
3. Kaubanduskeskus Astri -Tallinna mt.41, Narva
4. Kaubanduskeskus Tsentraal - Keskväljak 1A, Jõhvi
5. Kaubanduskeskus Uku- Tallinna 41, Viljandi

2014. aastal moodustas Optium Grupp OÜ müügitulu 384 969 eurot, mis võrreldes 2013. aastaga kasvas 5,0 %.

Optium Grupp OÜ müügitulust moodustas 2014.a.99,9 % müük Eesti Vabariigis (2013.a.99,6%) ja 0,41% eksport - müük reisijale (2013.a. 0,4%)

.

Optium Grupp OÜ 2014.aastal kahjumiks kujunes 7 791 eurot (2013.a. kahjum 13 874 eurot).

Kaupade, toore ja materjalide kulu oli 109 342 eurot (2013.aastal 118 397 eurot), mitmesugused tegevuskulud 96 409 eurot (2013.aastal 93 287 eurot).

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse kokku 8 765 eurot.

Optium Grupp OÜ töötajate keskmine arv majandusaastal oli 15 töötajat.

2014.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 176 259 eurot (2013 aastal 160 338 eurot).

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

2014 aasta planeeritavatest meetmetest said täidetud järgmised punktid:

- 1.Kinni pantud Maxima Krenholmi tn.52,
- 2.Kinni pantud Astri Narva muugikoht Tallinna mnt.41
- 3.Rakkendatud uus palga süsteem
- 4.Kinni pantud Tartu Poe tn.8
5. Otsitud uued tarnijad ja soodsamad kaubad

Arvestades eeltoodut on aasta 2014 kahjum väiksem, kui eelmine aasta ja rakkendades eeltoodud meetmeid planeerime viia oma tegevusega ettevõtte 2015 kasumisse.

|

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 685	14 967	2
Nõuded ja ettemaksed	8 427	6 910	3
Varud	95 171	87 529	4
Kokku käibevara	119 283	109 406	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 911	21 523	6
Kokku põhivara	20 911	21 523	
Kokku varad	140 194	130 929	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	199 512	182 456	7
Kokku lühiajalised kohustused	199 512	182 456	
Kokku kohustused	199 512	182 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 339	-40 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 791	-13 874	
Kokku omakapital	-59 318	-51 527	
Kokku kohustused ja omakapital	140 194	130 929	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	384 969	366 689	10
Muud äritulud	251	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 342	-118 397	11
Mitmesugused tegevuskulud	-96 409	-92 287	12
Tööjõukulud	-176 259	-160 338	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 377	-7 601	
Muud ärikulud	-1 624	-1 955	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 791	-13 874	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 791	-13 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 791	-13 874	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 791	-13 874	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 377	7 601	
Kokku korrigeerimised	9 377	7 601	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 517	-1 704	
Varude muutus	-7 642	17 881	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 056	5 988	
Kokku rahavood äritegevusest	9 483	15 892	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 765	-8 035	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 765	-8 035	
Kokku rahavood	718	7 857	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 967	7 110	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	718	7 857	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 685	14 967	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	-40 465	-37 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 874	-13 874
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Optium Grupp OÜ 2014. 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 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.

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	7-2,5 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	15 598	13 726
Arvelduskontod	87	1 241
Kokku raha	15 685	14 967

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 380	1 380	
Ostjatelt laekumata arved	1 380	1 380	
Muud nõuded	231	231	
Viitlaekumised	231	231	
Ettemaksed	5 299	5 299	
Tulevaste perioodide kulud	93	93	
Muud makstud ettemaksed	5 206	5 206	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 910	6 910	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	95 171	87 529
Kokku varud	95 171	87 529

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4		0
Käibemaks	1 064		1 134
Üksikisiku tulumaks	3 380		3 443
Sotsiaalmaks	6 913		6 860
Kohustuslik kogumispension	327		284
Töötuskindlustusmaksed	557		602
Intress			5
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 245		12 328

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	822	46 821	47 643	36 405	84 048
Akumuleeritud kulum	-394	-40 553	-40 947	-22 012	-62 959
Jääkmaksumus	428	6 268	6 696	14 393	21 089
Ostud ja parendused	467	0	467	7 568	8 035
Muud ostud ja parendused	467	0	467	7 568	8 035
Amortisatsioonikulu	-339	-1 318	-1 657	-5 944	-7 601
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171 088	171 088	
Võlad töövõtjatele	16 029	16 029	8
Maksuvõlad	12 245	12 245	5
Muud võlad	150	150	
Muud viitvõlad	150	150	
Kokku võlad ja ettemaksed	199 512	199 512	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	156 420	156 420	
Võlad töövõtjatele	13 708	13 708	8
Maksuvõlad	12 328	12 328	5
Kokku võlad ja ettemaksed	182 456	182 456	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	9 296	8 222
Puhkusetasude kohustus	6 725	5 480
Ametiühingu liikmemaks	8	6
Muud võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	16 029	13 708

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	384 409	365 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	384 409	365 248
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	560	1 441
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	560	1 441
Kokku müügitulu	384 969	366 689
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Prillide jm optikakaupade jaemüük	384 969	366 689
Kokku müügitulu	384 969	366 689

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	-628	-241
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-107 601	-117 811
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 113	-345
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 342	-118 397

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-54 309	-46 479
Energia	-2 763	-2 260
Elektrienergia	-2 763	-2 260
Mitmesugused bürookulud	-1 245	-1 571
Lähetuskulud	-4 514	-3 883
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18	-19
Reklaamikulud	-12 898	-14 717
Isikliku auto kasutamine	-1 170	-1 316
Telefonikulud	-2 692	-2 421
Transpordikulud	-1 592	-939
Pangateenus	-2 719	-2 435
Seadmete üür	-556	-556
Ruumide sisustus ja remont	-3 320	-8 445
Muud ostetud teenused	-4 902	-5 052
Muud	-3 711	-2 194
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-96 409	-92 287

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-133 642	-121 173
Sotsiaalmaksud	-42 617	-39 165
Kokku tööjõukulud	-176 259	-160 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Optium Grupp OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

osaühing OPTIUM GRUPP (registrikood: 10301843) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBA	Juhatuse liige	29.06.2015
Resolutsioon:	allkiri Andrus Liba	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 791
Kokku	-62 130
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-62 130
Kokku	-62 130

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 791
Kokku	-62 130
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-62 130
Kokku	-62 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	384969	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