

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing OPTIUM GRUPP

registrikood: 10301843

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte alustas tegevust 1997 aastal Marjamõisa Polikliinikus Puusepa tn.1a.

Optium Grupp OÜ omab hetkel 7 optikakauplust Tartus, Viljandis, Narvas ja Jõhvis:

1. Maarjamõisa Polikliinik-Puusepa 1A, Tartu
2. Tartu Kesklinna Keskus-Küüni tn. 7, Tartu
3. TÜ Kesklinna Apteek-Poe tn. 8, Tartu
4. Kaubanduskeskus Astri -Tallinna mt.41, Narva
5. Kaubanduskeskus Tsentraal - Keskväljak 1A, Jõhvi
6. Kaubanduskeskus UKU- Tallinna 41, Viljandi
7. Maxima Krenholmi 52, Narva

2013. aastal moodustas Optium Grupp OÜ müügitulu 366 689 eurot, mis võrreldes 2012. aastaga kasvas 28,8 %.

Optium Grupp OÜ müügitulust moodustas 2013.a.99,6 % müük Eesti Vabariigis (2012.a.99,3%) ja 0,4% eksport - müük reisijale (2012.a. 0,7%) .

Optium Grupp OÜ 2013.aastal kahjumiks kujunes 13 874 eurot (2012.a. kasum 16 113 eurot).

Kaupade, toore ja materjalide kulu oli 118 397 eurot (2012.aastal 82 964 eurot), mitmesugused tegevuskulud 92 287 eurot (2012.aastal 67 675 eurot).

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 8 035 eurot.

Optium Grupp OÜ töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat.

2013.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 160 338 eurot (2012 aastal 114 031 eurot).

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

2014. aastal on juhtkond otsustanud rakendada müügitulemuste parandamiseks järgmiseid meetmeid, mille läbi parandada ja suurendada ettevõtte kasumit:

1. Kinni panna poed, mis töötavad miinusega: Maxima Narva Krenholmi 52, (olime sunnitud sinna kolima ja töötama miinusega),
2. Kinni panna Astri Narva Tallinna mnt.41(olime sunnitud sinna kolima ja töötama miinusega)
3. Tööle panna endine Tartu Kaubahall, mis on uue nimetusega Tartu Kesklinna keskus Küüni 7: vahetada meeskond, võtta tööle optometrist, välja panna väli reklaam, tutvustades ennast paremini.
4. Rakkendada uus palga süsteem: maksta lisatasu kasumist (mitte üle maksmine)
5. Kinni panna Tartu Poe tn.8 müügilett, kuna kasum on minimaalne (toodab miinust)
6. Otsida ja võtta tööle optometristid arstide asemel, kuna palga kulu on liiga suur (hoida kokku palga kulud)
7. Otsida odavamad kaubad ja tõsta müügi koefitsienti kaupadele kuni 3,5 (enne oli väike jüürdehindlus).

Arvestades eeltoodut ja rakkendades eeltoodud meetmeid planeerime viia oma tegevusega ettevõtte 2014 kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 967	7 110	2
Nõuded ja ettemaksed	6 910	5 206	3
Varud	87 529	105 410	4
Kokku käibevara	109 406	117 726	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 523	21 089	6
Kokku põhivara	21 523	21 089	
Kokku varad	130 929	138 815	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	182 456	176 468	7
Kokku lühiajalised kohustused	182 456	176 468	
Kokku kohustused	182 456	176 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 465	-56 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 874	16 113	
Kokku omakapital	-51 527	-37 653	
Kokku kohustused ja omakapital	130 929	138 815	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	366 689	284 757	10
Muud äritulud	15	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 397	-82 964	11
Mitmesugused tegevuskulud	-92 287	-67 675	12
Tööjõukulud	-160 338	-114 031	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 601	-2 556	
Muud ärikulud	-1 955	-1 418	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 874	16 113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 874	16 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 874	16 113	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 874	16 113	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 601	2 556	
Kokku korrigeerimised	7 601	2 556	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 704	-2 476	
Varude muutus	17 881	-21 418	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 988	24 628	
Kokku rahavood äritegevusest	15 892	19 403	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 035	-17 403	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 035	-17 403	
Kokku rahavood	7 857	2 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 110	5 110	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 857	2 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 967	7 110	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	-56 578	-53 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 113	16 113
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Optium Grupp OÜ 2013. 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 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")

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 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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	13 726	6 337
Arvelduskontod	1 241	773
Kokku raha	14 967	7 110

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 027	2 027	
Ostjatelt laekumata arved	2 027	2 027	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	
Muud nõuded	254	254	
Viitlaekumised	254	254	
Ettemaksed	2 889	2 889	
Tulevaste perioodide kulud	103	103	
Muud makstud ettemaksed	2 786	2 786	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 206	5 206	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	87 529	105 410
Kokku varud	87 529	105 410

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 134		1 078
Üksikisiku tulumaks		3 443		2 748
Erisoodustuse tulumaks		0		99
Sotsiaalmaks		6 860		5 658
Kohustuslik kogumispension		284		185
Töötuskindlustusmaksed		602		610
Intress		5		
Ettemaksukonto jääk	0		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 328	36	10 378

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	364	40 731	41 095	25 550	66 645
Akumuleeritud kulum	-364	-40 239	-40 603	-19 800	-60 403
Jääkmaksumus	0	492	492	5 750	6 242
Ostud ja parendused	458	6 090	6 548	10 855	17 403
Amortisatsioonikulu	-30	-314	-344	-2 212	-2 556
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	154 235	154 235			
Võlad töövõtjatele	11 855	11 855			8
Maksuvõlad	10 378	10 378			5
Kokku võlad ja ettemaksed	176 468	176 468			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	8 222	5 983
Puhkusetasude kohustus	5 480	5 703
ametiühingu liikmemaks	6	3
Muud võlad töövõtjatele	0	166
Kokku võlad töövõtjatele	13 708	11 855

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	365 248	282 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	365 248	282 838
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 441	1 919
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 441	1 919
Kokku müügitulu	366 689	284 757
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Prillide jm optikakaupade jaemüük	366 689	284 757
Kokku müügitulu	366 689	284 757

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	-241	-555
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-117 811	-82 093
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-345	-316
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 397	-82 964

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-46 479	-33 261
Energia	-2 260	-1 991
Elektrienergia	-2 260	-1 991
Mitmesugused bürookulud	-1 571	-1 731
Lähetuskulud	-3 883	-1 404
Riiklikud ja kohalikud maksud	-19	-19
Reklaamikulud	-14 717	-12 556
Isikliku auto kasutamine	-1 316	-1 409
Telefonikulud	-2 421	-1 968
Transpordikulud	-939	-594
Pangateenus	-2 435	-1 892
Seadmete üür	-556	-556
Ruumide sisustus ja remont	-8 445	-3 633
Muud ostetud teenused	-5 052	-4 617
Muud	-2 194	-2 044
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-92 287	-67 675

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-121 173	-86 494
Sotsiaalmaksud	-39 165	-27 537
Kokku tööjõukulud	-160 338	-114 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	10

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Optium Grupp OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

osaühing OPTIUM GRUPP (registrikood: 10301843) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBA	Juhatuse liige	30.06.2014
Resolutsioon:	juhatuse esimees	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 874
Kokku	-54 339
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-54 339
Kokku	-54 339

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 874
Kokku	-54 339
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-54 339
Kokku	-54 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	366689	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