

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	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

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 6 optikakauplust Tartus, Viljandis, Narvas ja Jõhvis:

1. Maarjamõisa Polikliinik-Puusepa 1A, Tartu
2. AS Emajõe Kaubahall-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

2012. aastal moodustas Optium Grupp OÜ müügitulu 284 757 eurot, mis võrreldes 2011 aastaga kasvas 9,2 %.

Optium Grupp OÜ müügitulust moodustas 99,3 % müük Eesti Vabariigis ja 0,7% eksport (müük reisijale) .

Optium Grupp OÜ 2012. brutokasum moodustas 16 113 eurot, mis on 20,4% väiksem, kui eelmisel aastal.

Kaupade, toore ja materjalide kulu oli 82 964 eurot (2011 aastal 74 409 eurot), mitmesugused tegevuskulud 67 675 eurot (2011 aastal 60 217 eurot).

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 17 403 eurot. Enamusi sellest summast moodustas optika aparatuuri soetamine summas 10 581 eurot.

Optium Grupp OÜ töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat.

2012.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 114 031 eurot (2011 aastal 104 633 eurot).

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

2013. aastal on juhtkond otsustanud rakendada müügitulemuste parandamiseks järgmiseid meetmeid, mille läbi parandada ja suurendada ettevõtte kasumit:

1. Igakuiselt jälgida kulude ja tulude tasakaalu ning vajadusel viia need vastavusse käibega.
2. Tarbijate vajaduste väljaselgitamine ja sellest lähtuvalt kaubagruppide kujundamine.
3. Turu-uuringute igauine teostamine ja tulemuste rakendamine ettevõtte hinnakujunduses.
4. Võimalikult madala hinnaga kauba sisseostmine ning läbi juurdehindluse kasumi suurendamine, jälgides kaubaartiklite hinna ja kvaliteedi suhet.
5. Tuntud kaubamärkide pakkumine, millega tekitada juurde seni puuduv kliendigrupp.
6. Motiveerida töötajaid läbi lisatasude maksmise heade müügitulemuste eest.
7. Tugevdada töötajate taset läbi väljaõppe.
8. Kaasata personali erialase väljaõppega spetsialiste.(optometristid)
9. 2013 aasta alguses uute investeeringute tegemine uute kaupluste avamiseks, seoses kaubanduskeskuste remondiga.
10. Programmi juurutamine kauplustes, mille läbi võimalikult kiire ja täpne kulude analüüs.

Arvestades eeltoodut ja pikaajalist kogemust optika valdkonnas planeerime viia oma tegevusega ettevõtte ka 2013 kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 110	5 110	2
Nõuded ja ettemaksed	5 206	2 730	3
Varud	105 410	83 992	5
Kokku käibevara	117 726	91 832	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 089	6 242	6
Kokku põhivara	21 089	6 242	
Kokku varad	138 815	98 074	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	176 468	151 840	7
Kokku lühiajalised kohustused	176 468	151 840	
Kokku kohustused	176 468	151 840	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 578	-76 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 113	20 251	
Kokku omakapital	-37 653	-53 766	
Kokku kohustused ja omakapital	138 815	98 074	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	284 757	260 748	10
Muud äritulud	0	924	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 964	-74 409	11
Mitmesugused tegevuskulud	-67 675	-60 217	12
Tööjõukulud	-114 031	-104 633	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 556	-1 653	
Muud ärikulud	-1 418	-510	
Ärikasum (kahjum)	16 113	20 250	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 113	20 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 113	20 251	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 113	20 250
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 556	1 653
Kokku korrigeerimised	2 556	1 653
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 476	-203
Varude muutus	-21 418	-20 076
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 628	6 216
Kokku rahavood äritegevusest	19 403	7 840
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 403	-5 795
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 403	-5 794
Kokku rahavood	2 000	2 046
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 110	3 064
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 000	2 046
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 110	5 110

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-76 829	-74 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 251	20 251
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Optium Grupp OÜ 2012. 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 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	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.

Seotud osapooled

Optium Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;
juhtkonna ning juhatuse liikmeid .

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 337	3 457
Arvelduskontod	773	1 653
Kokku raha	7 110	5 110

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 027	2 027			
Ostjatelt laekumata arved	2 027	2 027			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36			4
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			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	830	830			
Ostjatelt laekumata arved	830	830			
Muud nõuded	29	29			
Viitlaekumised	29	29			
Ettemaksed	1 871	1 871			
Tulevaste perioodide kulud	109	109			
Muud makstud ettemaksed	1 762	1 762			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 730	2 730			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		4
Käibemaks		1 078		658
Üksikisiku tulumaks		2 748		2 203
Erisoodustuse tulumaks		99		
Sotsiaalmaks		5 658		4 296
Kohustuslik kogumispension		185		120
Töötuskindlustusmaksed		610		518
Ettemaksukonto jääk	36		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36	10 378		7 799

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	105 410	83 992
Kokku varud	105 410	83 992

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	364	40 231	40 595	20 255	60 850
Akumuleeritud kulum	-364	-39 804	-40 168	-18 582	-58 750
Jääkmaksumus	0	427	427	1 673	2 100
Ostud ja parendused		500	500	5 295	5 795
Amortisatsioonikulu		-435	-435	-1 218	-1 653
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	458	46 821	47 279	36 405	83 684
Akumuleeritud kulum	-30	-40 553	-40 583	-22 012	-62 595
Jääkmaksumus	428	6 268	6 696	14 393	21 089

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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			4
Kokku võlad ja ettemaksed	176 468	176 468			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	132 896	132 896			
Võlad töövõtjatele	11 145	11 145			8
Maksuvõlad	7 799	7 799			4
Kokku võlad ja ettemaksed	151 840	151 840			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	5 983	5 684
Puhkusetasude kohustus	5 703	5 453
ametiühingu liikmemaks	3	8
Muud võlad töövõtjatele	166	0
Kokku võlad töövõtjatele	11 855	11 145

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	282 838	260 748
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 838	260 748
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 919	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 919	0
Kokku müügitulu	284 757	260 748
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Prillide jm optikakaupade jaemüük	284 757	260 748
Kokku müügitulu	284 757	260 748

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	-555	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-82 093	-74 343
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-316	-66
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 964	-74 409

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-33 261	-29 977
Energia	-1 991	-1 750
Elektrienergia	-1 991	-1 750
Mitmesugused bürookulud	-1 731	-1 498
Lähetuskulud	-1 404	-1 571
Riiklikud ja kohalikud maksud	-19	-562
Reklaamikulud	-12 556	-13 329
Isikliku auto kasutamine	-1 409	-1 121
Telefonikulud	-1 968	-1 726
Transpordikulud	-594	-443
Pangateenus	-1 892	-1 695
Seadmete üür	-556	-556
Ruumide sisustus ja remont	-3 633	0
Muud ostetud teenused	-4 617	-4 361
Muud	-2 044	-1 628
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-67 675	-60 217

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-86 494	-80 016
Sotsiaalmaksud	-27 537	-24 617
Kokku tööjõukulud	-114 031	-104 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Optium Grupp OÜ juhatuse liikme lepingu alusel tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2013

osaühing OPTIUM GRUPP (registrikood: 10301843) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR SUVOROV	Juhatuse liige	29.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 113
Kokku	-40 465
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-40 465
Kokku	-40 465

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 113
Kokku	-40 465
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-40 465
Kokku	-40 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	284757	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