

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
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	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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 5 optikakauplust Tartus, 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.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Optium Grupp OÜ müügitulu 260 748 eurot, kasvades võrreldes 2010. aastaga kasvas ligikaudu 17,4 %.

Optium Grupp OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eesti Vabariigis.

Optium Grupp OÜ 2011. aastal brutokasumiks kujunes 20 251 eurot, kaupade, toore ja materjalide kulu oli 74 409 eurot ja mitmesugused tegevuskulud 60 217 eurot .

Personal

Optium Grupp OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12 töötajat.

2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 104 633 eurot .

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal on juhtkond otsustanud rakendada järgmiseid meetmeid ettevõtte müügitulemuste parandamiseks, mille läbi suurendada ettevõtte kasumit:

1. Kulude hoidmine stabiilsena.
2. Tarbijate vajaduste väljaselgitamine ja sellest lähtuvalt kaubagruppide kujundamine.
3. Turu-uuringute teostamine ja tulemuste rakendamine ettevõtte hinnakujunduses.
4. Võimalikult madala hinnaga kauba sisseostmine ning läbi juurdehindluse kasumi suurendamine, jälgides kaubaartiklite hinna ja kvaliteedi suhet.
5. Põhipalkade hoidmine samal tasemel.
6. Motiveerida töötajaid läbi lisatasude maksmise heade müügitulemuste eest.
7. Tugevdada töötajate taset läbi väljaõppe.
8. Uute investeeringute tegemine silmaarsti kabineti aparatuuri, pakutava teenuse kvaliteedi parandamiseks, kasutades selleks ettevõtte sisemist potentsiaali.
9. Investeerida uude kauplusesse 2012 aasta lõpus Viljandis.

Arvestades eeltoodut ja pikaajalist kogemust optika valdkonnas on loota positivist tulemusi ka 2012 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 110	3 064	2
Nõuded ja ettemaksed	2 730	2 527	3
Varud	83 992	63 916	5
Kokku käibevara	91 832	69 507	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 242	2 100	6
Kokku põhivara	6 242	2 100	
Kokku varad	98 074	71 607	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	151 840	145 624	7
Kokku lühiajalised kohustused	151 840	145 624	
Kokku kohustused	151 840	145 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 829	-94 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 251	17 308	
Kokku omakapital	-53 766	-74 017	
Kokku kohustused ja omakapital	98 074	71 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	260 748	222 196	10
Muud äritulud	924	36	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 409	-60 211	11
Mitmesugused tegevuskulud	-60 217	-49 489	12
Tööjõukulud	-104 633	-89 988	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 653	-3 667	
Muud ärikulud	-510	-1 570	14
Ärikasum (kahjum)	20 250	17 307	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 251	17 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 251	17 307	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 250	17 307
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 653	3 667
Kokku korrigeerimised	1 653	3 667
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-203	86
Varude muutus	-20 076	2 174
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 216	-23 253
Kokku rahavood äritegevusest	7 840	-19
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 795	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 794	0
Kokku rahavood	2 046	-19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 064	3 083
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 046	-19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 110	3 064

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-94 137	-91 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 308	17 308
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Optium Grupp OÜ 2011. 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 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 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 320

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 neto 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 457	1 113
Arvelduskontod	1 653	1 951
Kokku raha	5 110	3 064

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	830	584
Ostjatelt laekumata arved	830	1 730
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-1 146
Muud nõuded	29	106
Arveldused aruandvate isikutega	29	106
Ettemaksed	1 871	1 678
Muud lühiajalised nõuded	0	159
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 730	2 527

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4	0
Käibemaks	658	836
Üksikisiku tulumaks	2 203	1 746
Sotsiaalmaks	4 296	3 500
Kohustuslik kogumispension	120	48
Töötuskindlustusmaksed	518	427
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 799	6 557

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	83 992	63 916
Kokku varud	83 992	63 916

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	40 231	40 231	20 619	60 850
Akumuleeritud kulum	-37 193	-37 193	-17 890	-55 083
Jääkmaksumus	3 038	3 038	2 729	5 767
Amortisatsioonikulu	-2 611	-2 611	-1 056	-3 667
31.12.2010				
Soetusmaksumus	40 231	40 231	20 619	60 850
Akumuleeritud kulum	-39 804	-39 804	-18 946	-58 750
Jääkmaksumus	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				
Jääkmaksumus	492	492	5 750	6 242

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	132 896	129 881	
Võlad töövõtjatele	11 145	9 186	8
Maksuvõlad	7 799	6 557	4
Kokku võlad ja ettemaksed	151 840	145 624	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	5 684	4 815
Puhkusetasude kohustus	5 453	4 362
ametiühingu liikmemaks	8	9
Kokku võlad töövõtjatele	11 145	9 186

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	260 748	222 196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	260 748	222 196
Kokku müügitulu	260 748	222 196
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Prillide jm optikakaupade jaemüük	260 748	222 196
Kokku müügitulu	260 748	222 196

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-74 343	-60 163
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-66	-48
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 409	-60 211

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-29 977	-30 036
Energia	-1 750	-1 642
Elektrienergia	-1 750	-1 642
Mitmesugused bürookulud	-1 498	-1 076
Lähetuskulud	-1 571	0
Koolituskulud	0	-1 099
Riiklikud ja kohalikud maksud	-562	0
Reklaamikulud	-13 329	-5 152
Isikliku auto kasutamine	-1 121	-1 066
Telefonikulud	-1 726	-1 847
Transpordikulud	-443	-667
Pangateenus	-1 695	-1 356
Seadmete üür	-556	-307
Muud	-5 989	-5 241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-60 217	-49 489

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-80 016	-67 939
Sotsiaalmaksud	-24 617	-22 050
Kokku tööjõukulud	-104 633	-89 989
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-341
Muud	-510	-1 229
Kokku muud ärikulud	-510	-1 570

Aruande digitaalallkirjad

osaühing OPTIUM GRUPP (registrikood: 10301843) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR SUVOROV	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 251
Kokku	-56 578
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-56 578
Kokku	-56 578

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 251
Kokku	-56 578
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-56 578
Kokku	-56 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	260748	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