

llg

OÜ OPTIUM GRUPP

2001.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE



2001 aasta majandusaasta aruanne

Ärinimi: OÜ OPTIUM GRUPP

Juriidiline aadress: 50406, Tartu, Puusepa 1 A

Telefon: 07- 319151

Äriregistrikood: 10301843

Põhitegevusala: Optikatoodete müük

Juhataja: Andrei Muhhin

Tegevdirektor: Anne Siidre

Majandusaasta: 01.01.2001.a. - 31.12.2001.a.

Audiitor: Vilja Kübar

**Järeldusotsuse
kuupäev:** 04.02.2002.a

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Vilja Kübar".



2001.a. majandusaasta aruande eessõna ja kinnitus

OÜ Optium Grupp juhatus on koostanud 2001 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Optium Grupp kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, juhatuse deklaratsioonist, kasumi jaotamise otsusest ja audiitori järeldusotsusest.

2001.a. majandusaasta aruande kinnitas osanike koosolek*25.06*..... 2002.a.

Tartus,*25.06*.....2002.a.

Juhataja:



Andrei Mihhin

25.06.02

kuupäev

Sisukord

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	lk. 3
Sisukord	lk. 4
Tegevusaruanne	lk. 5
Kasumi jaotamise otsus	lk. 5
Juhatuse deklaratsioon	lk. 6
Raamatupidamise aastaaruanne	lk. 7
Bilanss	lk. 7
Kasumiaruanne	lk. 8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk. 9
Lisa 1 Rakendatud arvestusmeetodid	lk. 9
Lisa 2 Rahakäibe aruanne	lk. 10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	lk. 10
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded	lk. 11
Lisa 5 Varud	lk. 11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	lk. 11
Lisa 7 Tagatiseta võlakohustused	lk. 12
Lisa 8 Maksuvõlad	lk. 12
Lisa 9 Viitvõlad	lk. 12
Lisa 10 Omakapitali liikumise aruanne	lk. 13
Oü Optium Grupp osanike nimekirj	lk. 14
Audiitori järeldusotsus	lk. 15



2002 -07- 09

OÜ Optium Grupp tegevusaruanne

OÜ Optium Grupp asutati 1997 aastal. OÜ Optium Grupp põhitegevuseks on optikakaupade müük ning prillide valmistamine ja nende müük. Eelneval majandusaatal avasime uue müügipunkti Raatuse Kaubamajas ning soetasime uusi põhivarasid elanikkonna paremaks ja mitmekülgsemaks teenindamiseks. Käesoleval aastal avasime uue müügipunkti Tartus, Kesklinna Kaubahalli nullkorrusel ja Tallinnas, Tatari tänaval. Tallinna müügipunkti soetasime ka uue sisustuse. Seoses uute müügipunktide avamisega olime sunnitud looma ka 3 uut töökohta.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel ei ole 2001 - sel aastal tasusid makstud. Keskmise töötajate arv 2001 aastal oli 11 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 309 358.- krooni, millest tegevdirektori töötasu moodustas 48 400.- krooni.

Kasumi jaotamise otsus

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2000.a. lõpus	8 181.- krooni
Aruandeaasta kahjum	- 268 870.- krooni
Kahjumi jääk peale 2001.a. aastaaruande kinnitamist	- 260 689.- krooni



2002 -07- 09

.....

Juhatusdeklaratsioon - raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Oü Optium Grupp juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2001.a. ja aruande koostamispäeva 29.01.2002.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatusdeklaratsioon on Oü Optium Grupp jätkuvalt tegutsev, kuigi aruandeperioodi kahjumi tõttu läks omakapital negatiivseks. Püüame 2002.aastal käivet suurendada jättes püsikulud samale tasemele.

Juhatus:

Juhataja:


.....

2002 -07- 09

Raamatupidamise aastaaruanne
OÜ Optium Grupp bilanss sesiuga 31.12.2001.a
(kroonides)

	31.12.2001.a	01.01.2001.a
AKTIVA		
Käibevara		
1. Raha ja pangakontod (2)	43 338.-	74 726.-
2. Ostjatelt laekumata arved (3)	1 825.-	3 350.-
3. Muud lühiajalised nõuded (4)	143 710.-	226.-
4. Varud		
4.1. Ostetud kaubad müügiks (5)	388 576.-	225 415.-
5. Ettemakstud tulevaste perioodide kulu	38 366.-	
5.1. Muud ettemakst. tul.per.kulu	16 300.-	
5.2. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 066.-	
Käibevara kokku	615 815.-	303 717.-
6. Materiaalne põhivara (6)		
6.1. Masinad ja seadmed	587 958.-	411 105.-
6.2. Muu inventar	177 405.-	136 585.-
6.3. Akumuleeritud põhivara kulum	-363 253.-	-242 581.-
Materiaalne põhivara kokku	402 110.-	305 109.-
6.4. Ettemaksed mat. põhivara eest	4 000.-	
AKTIVA KOKKU	1 021 925.-	608 826.-
PASSIVA		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
7. Tagatiseta võlakohustused (7)	125 000.-	69 200.-
8. Võlad hankijatele	889 849.-	429 149.-
9. Maksuvõlad (8)	20 641.-	23 950.-
10. Viitvõlad (9)	75 724.-	34 346.-
10.1. Võlad töövõtjatele	54 046.-	34 346.-
10.2. Muud viitvõlad	21 678.-	
Lühiajalised kohustused kokku	1 111 214.-	556 645.-
Pikaajalised kohustused		
11. Hankijatele tasumata võlad (7)	88 200.-	
12. Mittekonverteeritavad võlad (7)	39 200.-	
Pikaajalised kohustused kokku	127 400.-	
Kohustused kokku	1 238 614.-	
Omakapital (10)		
13. Osakapital	40 000.-	40 000.-
14. Reservkapital	4 000.-	4 000.-
15. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8 181.-	107 055.-
16. Aruandeaasta kahjum	- 268 870.-	- 98 874.-
Omakapital kokku	- 216 689.-	52 181.-
PASSIVA KOKKU	1 021 925.-	608 826.-



2002 -07- 09

**OÜ Optium Grupp kasumiaruanne
(kroonides)**

	2001.a.	2000.a.
Äritulud		
1. Realiseerimise netokäive (11)	1 313 863.-	1 332 806.-
2. Muu äritulu		4 587.-
Äritulud kokku	1 313 863.-	1 337 393.-
Ärikulud		
3. Kaubad, toore, materjal ja teenused	620 197.-	550 615.-
4. Mitmesugused tegevuskulud	420 903.-	339 483.-
5. Tööjõu kulud	419 165.-	427 124.-
5.1. Palgakulu	313 151.-	321 142.-
5.2. Sotsiaalmaksu kulu	106 014.-	105 982.-
6. Kulum	120 952.-	115 447.-
7. Muud ärikulud	495.-	695.-
Ärikulud kokku	1 581 712.-	1 433 364.-
Ärikasum	- 267 849.-	- 95 971.-
Finantstulud		
8. Muud intressi-ja finantstulud	82.-	40.-
Finantskulud		
9. Intressikulud	1 103.-	2 943.-
Aruandeaasta kahjum	- 268 870.-	- 98 874.-



2002 -07- 09

.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Rakendatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadelt. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäolisi ja lootusetuid nõudeid ei ole.

Varud

Varud kantakse kuluks FIFO meetodil. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1 000.- krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Piiratud kasutuseaga materiaalsed põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

- 1) masinad ja seadmed 15 - 20 % aastas
- 2) muu inventar 15 - 40 % aastas



2002 -07- 09

.....

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Lisa 2 Rahakäibe aruanne

	2001.a.	2000.a.
1. Rahavood äritegevusest		
Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
Kahjum (bil.15)	- 268 870.-	- 98 874.-
Mat. põhivara amortisatsioon (kas. ar.6)	120 952.-	115 447.-
Muutus puhaskasumist kokku	- 147 918.-	16 573.-
Muutus käibevaras		
Nõuded ostjate vastu (bil.2.)	1 525.-	- 3 350.-
Muud lühiajalised nõuded (bil.3.)	- 143 484.-	487.-
Varude muutus (bil.4.1.)	- 163 161.-	- 19 700.-
Ettemakst.tul.per.kulu (bil.5)	- 38 366.-	
Muutus kohustustes		
Võlad hankijatele (bil.8,11)	548 900.-	107 468.-
Maksuvõlad (bil.9)	- 3309.-	1 594.-
Viitvõlad (bil.10)	41 378.-	9 531.-
Tagatiseta võlakohustused (bil.7,12)	95 000.-	-15 800.-
Netorahavood äritegevusest kokku	190 565.-	96 803.-
2. Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara ostmise	- 217 953.-	- 31 100.-
Ettemaks materiaalse põhivara eest	- 4 000.-	
Netorahavood investeerimistegevusest kokku	- 221 953.-	- 31 100.-
Rahajäägi muutus	- 31 388.-	65 703.-

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 1 825.- krooni. Ostjatele laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.



2002 -07- 09

Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded

Muude nõuete all on kajastatud :

- 1) ettevõtte poolt väljaantud lühiajaline laen eraisikule summas 120 000.- krooni
- 2) Estiko Investeeringute AS – le tehtud ettemaks summas 20 000.- krooni
- 3) muud nõuded 3 710.- krooni

Lisa 5 Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlust ei ole tehtud. Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varud kantakse kuluks FIFO meetodil. Varude jääk sesiuga 31.12.2001.a on 388 576.- krooni.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Seisuga 31.12.2000.a		Aruandeperioodil			Seisuga 31.12.2001.a.	
	Soetusmaks.	Jääkväärtus	Soetatud	Kulum	Maha kantud	Soetusmaks.	Jääkväärtus
Masinad ja seadmed	411 105.-	235 138.-	176 853.-	263 688		587 958.-	324 270.-
Muu inventar	136 585.-	69 971.-	41 100.-	99 565	280.-	177 405.-	77 840.-
Mat. pv. Kokku	547 690.-	305 109.-	217 953.-	363 253	280.-	765 363.-	402 110.-

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil amortisatsiooni määraga 15 - 40 % aastas. Põhivara hulka arvatakse varad maksumusega alates 1000.- kroonist. Kõik muud varad on väikevahendid ja kantakse kulusse nende soetamise momendil.



2002 -07- 09

Lisa 7 Tagatiseta võlakohustused

1) Lühiajalised kohustused

	Saldo 31.12.2001	Tähtaeg	Kuulub tasumisele
Oü Ariol Trading laen	30 000.-	31.12.2002	30 000.-
Oü Ariol Trading laen	95 000.-	31.12.2002	95 000.-
Kokku:	125 000.-		125 000.-

2) Pikaajalised kohustused

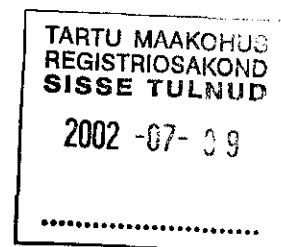
	Saldo 31.12.2001	Tähtaeg	Kuulub tasumisele
Eraisiku laen	21 600.-	14.09.2003	21 600.-
Eraisiku laen	17 600.-	31.08.2003	17 600.-
Hankijate võlg	88 200.-	26.02.2005	88 200.-
Kokku:	127 400.-		127 400.-

Lisa 8 Maksuvõlad

	Seisuga 31.12.2001.a	Seisuga 31.12.2000.a
Üksikisiku tulumaks	8 087.-	8 512.-
Erisoodustuse tulumaks	192.-	404.-
Sotsiaalmaks	12 362.-	15 034.-
Kokku:	20 641.-	23 950.-

Lisa 9 Viitvõlad

	Seisuga 31.12.2001.a	Seisuga 31.12.2000.a
Üksikisiku tulumaks	8 082.-	0
Sotsiaalmaks	13 004.-	0
Töötuskindlustus maks	592.-	0
Töötasu võlg	30 929.-	16 360.-
Puhkusereserv	23 117.-	17 986.-
Kokku:	75 724.-	34 346.-



Lisa 10 Omakapitali aruanne

	Osakapital	Reservkapital	Eelm.per. jaotamata kasum	Ar.aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2000	40 000.-	4 000.-	34 827.-	72 228.-	151 055.-
Eelm.per.kasum			72 228.-	- 72 228.-	
2000.a. kasum				- 98 874.-	
Seisuga 31.12.2000	40 000.-	4000.-	107 055.-	- 98 874.-	52 181.-
Eelm.per.kahjum			- 98 874.-	+ 98 874.-	
2001.a. kahjum				- 268 870.-	
Seisuga 31.12.2001	40 000.-	4 000.-	8 181.-	- 268 870.-	- 216 689.-

Vastavalt Oü Optium Grupp põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 00.-krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000.- krooni.
Osakapital koosneb ühest osast, mille nimiväärtuseks on vastavalt 40 000.- krooni.

Lisa 11 Neto realiseerimiskäive

Neto realiseerimiskäibest 100% moodustab optikatarvete jaemüük Eesti Vabariigis.



**OÜ Optium Grupp osaniku nimekiri majandusaasta aruande
kinnitamise seisuga**

Osaniku nimi: Ina Daskova

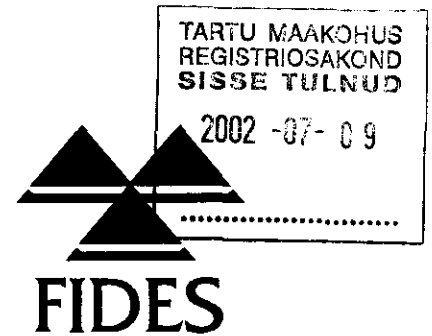
Osaniku aadress: Tartu, Anne 80 - 132

Osaniku isikukood: 46411092714

Osa nimiväärtus: 40 000.- krooni

Osa omandamise aeg: 24.04.2000.a ja 19.06.2001.a

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Ina Daskova".



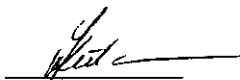
Audiitori järeldusotsus OÜ Optium Grupp osanikule

Oleme kontrollinud OÜ Optium Grupp 31.12.2001.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audiitorkontrolli viisime läbi vastavuses Eesti auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri näeb ette, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud raamatupidamise dokumente, mis kinnitavad finantsaruannete tõesust ning jälginud raamatupidamisarvestuse korralduse vastavust kehtivatele seadustele ja normatiivaktidele. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme arvamusel, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks kahjumit 268 870 krooni ja bilansimahuks seisuga 31.12. 2001.a. 1 021 925 krooni, kajastab olulistes suhetes õigesti ja õiglaselt OÜ Optium Grupp finantsseisundit seisuga 31.12. 2001.a.

Juhime omaniku tähelepanu asjaolule, et ettevõttel ei tagatud omakapitalile esitatud nõuded vastavalt Äriseadustiku §-le 176.


Viija Kübar
vannutatud audiitor

Tartus, 04. veebruar 2002. a.